

# GAMAQUIMICA S.A.

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1) OPERACIÓN Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

#### a) OPERACIÓN

La compañía GAMAQUIMICA S.A. se constituyó el 27 de octubre de 1995, de acuerdo con las leyes de la Republica del Ecuador; siendo su actividad principal la venta al por mayor de substancias químicas básicas de uso industrial.

#### b) POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

##### b.1) PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); las cifras en los Estados Financieros están registrados inicialmente a su costo histórico y ajustados posteriormente a su valor razonable.

Los Estados Financieros están registrados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y expresados en idioma español.

##### b.2) EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Incluye dinero en efectivo y depósitos en bancos.

##### b.3) INVENTARIOS

Los inventarios están valorizados al costo de adquisición y no excede al valor de mercado.

##### b.4) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NETO

Están registrados al costo histórico y ajustable por el valor del deterioro. El costo de las propiedades es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada que son los siguientes:

<b>CUENTAS</b>	<b>AÑOS</b>
EDIFICIOS	40
MUEBLES Y ENSERES	10
VEHICULOS	10
EQUIPOS DE COMPUTACION	3

##### b.5) PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES

La provisión de cuentas incobrables de la empresa está estimada en el 1% de la cartera.

La compañía reconoce periódicamente en los resultados integrales del año una estimación para cuentas incobrables con respecto a su portafolio de clientes. La estimación se basa principalmente en la evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la probabilidad razonable de recuperación de los mismos.

##### b.6) DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía evalúa en cada fecha del estado de situación financiera, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros están deteriorados. Un activo financiera o un grupo de

activos financieros se considera afectados si, y sólo si, existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y si el evento de pérdida tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o activos financieros de la Compañía que pueden estimarse de forma confiable. Evidencia de deterioro puede ser indicios de que los deudores o grupo de deudores están experimentando dificultades financieras significativas, impagos o retrasos en pagos de intereses o principal, la probabilidad que entren en quiebra u otra reorganización financiera y cuando los datos observables indican que existe una disminución mensurable en los flujos de efectivo futuros, tales como cambios, atrasos o condiciones económicas que se correlacionan con valores predeterminados.

#### **b.7) JUBILACIÓN PATRONAL Y BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO**

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio están realizadas de acuerdo con las disposiciones legales y es registrada con cargo a resultados del año; respaldadas con un estudio actuarial y que incluye a todos los trabajadores.

#### **b.8) RESERVA LEGAL**

La ley de compañías del Ecuador establece una obligación apropiatoria no menos del 10% de la utilidad líquida anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no esta sujeta a distribución, excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada, destinada a absorber pérdidas incurridas.

#### **b.9) PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES**

De acuerdo al Código de Trabajo, la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad. Este beneficio es registrado como apropiación de los resultados del período que se origina.

#### **b.10) IMPUESTO A LA RENTA**

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados, de conformidad con las disposiciones de la ley de régimen tributario y su reglamento y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas, estarán sometidas a la tarifa impositiva del 23% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año, con crédito a la cuenta impuestos por pagar.

### **2) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2012, el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

	<b>2012</b>
Caja	47.61
Banco Pichincha Cta. Cte. #3423182704	56,687.26
	<u>56,734.87</u>

### 3) CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

	<u>2012</u>
Cuentas por cobrar comerciales:	
Clientes	77,598.41
Otras cuentas por cobrar	1,768.80
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u>79,367.21</u>
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(775.98)
(-) Estimación para Interés Implícito	<u>(3,785.62)</u>
	<u>74,805.61</u>

### 4) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:

Al 31 de diciembre del 2012, los servicios y otros pagos anticipados consistían en:

	<u>2012</u>
Seguros Pagados por Anticipado	824.79
Otros pagos anticipados	5,159.40
	<u>5,984.19</u>

### IMPUESTOS:

Activos y pasivos del año corriente- Un resumen de activos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>2012</u>
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>	
Impuestos Pagados por Anticipados	
Crédito tributario IVA	6,356.71
Crédito tributario IR	15,597.44
Impuesto a Salida de Divisas	25,765.06
Total	<u>47,719.21</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>	
Impuesto a la renta por pagar (1)	
Impuesto al valor agregado-IVA por pagar y retenciones	135.84
Retenciones de impuesto a la renta	415.58
	<u>551.42</u>

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución.

### 5) INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012, el inventario final consistían en:

	<u>2012</u>
Inventarios Comercializados	13,696.84
Inventarios no Disponibles	134,422.47
	<u>148,119.31</u>

## 6) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2012, la propiedad, planta y equipos finales consistían en:

	<b>2012</b>
Edificios	197,203.55
Vehículos	32,673.21
	<u>229,876.76</u>
(-) Depreciación Acumulada	(69,909.88)
<b>TOTAL NETO</b>	<b><u>159,966.88</u></b>

## 7) CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los cuentas y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2012, es lo siguiente:

	<b>2012</b>
Proveedores Locales	4,902.94
Proveedores del Exterior	83,472.00
Cuentas por Pagar Sociedades	6,567.64
Cuentas por Pagar Personas Naturales	2,746.68
Dividendos por Pagar	283,183.96
	<u>380,873.22</u>

## 8) GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR:

Los gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	<b>2012</b>
Décimo Tercero	166.70
Décimo Cuarto	486.70
Vacaciones	7600.31
IESS	430.00
Participación de Trabajadores	-
	<u>9,308.71</u>

## 9) PROVISIÓN POR BENEFICIOS DEFINIDOS:

Al 31 de diciembre del 2012, la provisión de beneficios definidos consistían en:

	<b>2012</b>
Provisión por Jubilación Patronal:	2,676.65
Bonificación por desahucio	312.50
	<u>2,989.15</u>

  
Ec. María Cristina Tenorio  
Contadora General

*Ec. Cristina Tenorio D.*  
CONTADORA GENERAL  
Reg. G. O. 15735