

KURIQUIMICA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.014

A. Resumen de las Prácticas de Contabilidad más importante.

La compañía KURIQUIMICA S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil República de Ecuador el 26 de Septiembre de 1.997 , e inscrita en el Registro Mercantil el Treinta y uno del mes de Octubre de 1.997 y sus operaciones consisten en la elaboración de todo tipo de productos químicos como gomas, soluciones, impermeabilizantes, preservantes y diversas aplicaciones de uso industrial, comercial, agrícola y domésticos.

Preparación de los Estados Financieros

La compañía mantiene sus registros contables en dólares americanos (US\$) en concordancia a lo dispuesto por la Federación de Contadores del Ecuador en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad (NEC 17) y aprobada por la Superintendencia de Compañías y Servicio de Rentas Internas en la Resolución No. SB-SC-SRI.01 publicada en el Registro Oficial No. 57 del 13 de Abril del 2.000. Los Estados Financieros a partir del año 2.012 fueron preparados basados con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"s. emitidas por el Consejo de Normas Internacionales IASB y con interpretaciones de Normativas internacionales de Información Financiera (IFRIC) (por sus siglas en inglés) conforme lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías. del Ecuador.

Los Inventarios.- Están valorados al costo o mercado, el menor. Los costos se determinan por el método absorbente, incluyendo el costo de la materia prima y material, costos de mano de obra y gastos de fabricación.

La Propiedad, Planta y Equipos.- Están constituidos al costo de adquisición o construcción, más aumentos realizados en base a disposiciones gubernamentales .y basados a los ajustes por aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"s. Los valores por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos en el momento de incursionarse en ellos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Las depreciaciones se calculan por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos como sigue:

ACTIVOS	AÑOS
Edificios e instalaciones	20
Maquinarias y Equipos	10
Vehículos	5
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3
Equipos de Laboratorio	10

B.- Cuentas y Documentos por Cobrar		
Cuentas por Cobrar Clientes	US\$	323.444,86
Cuentas por Cobrar Trabajadores		14.557,07
Impuestos por Cobrar		59.779,47
Otras Cuentas por Cobrar		46.062,54
		<u>443.843,94</u>
Provisión para Incobreables		-1.659,84
	US\$	<u>442.184,10</u>
C.- Inventarios		
Materia Prima y Materiales	US\$	282.524,52
Productos en Proceso		0,00
Productos Terminados		55.610,39
Materiales de Oficina		0,00
Tránsito		49,87
		<u>338.184,78</u>
Provisión por Deterioro de Inventario		589,43
	US\$	<u>337.595,35</u>
D.- Propiedad Planta y Equipo		
Terrenos	US\$	78.750,00
Edificios		164.115,48
Maquinaria y Equipo		131.384,11
Muebles y Equipo de Oficina		5.361,22
Equipo de Computación		3.736,08
Vehículos		46.278,75
Equipo de Laboratorio		12.921,51
Otros Activos Fijos		3.131,79
Construcciones en Proceso		0,00
	US\$	445.678,94
Depreciación Acumulada		-193.475,11
	US\$	<u>252.203,83</u>
E.- Préstamos Bancarios y Sobregiros		
Banco Bolivariano (1)	US\$	92.730,40
Banco M.M. Jaramillo Arteaga		4.716,95
Banco del Pichincha		12.817,45
Banco Guayaquil		19.322,80
Banco Proamerica		5.924,48
		<u>135.512,08</u>
(1) Se mantiene garantía hipotecaria hasta un monto de US\$.396.645,19		
F.- Documentos y Cuentas por Pagar		
Cuentas por Pagar Proveedores	US\$	412.269,53
Cuentas por Pagar Relacionadas		0,00
Beneficios Sociales por Pagar		49.204,83
Otras Cuentas por Pagar		0,00
	US\$	<u>461.474,36</u>

G.- Ganancias Retenidas

Utilidad <Pérdida> Ejercicio Anterior	US\$	23.830,29
Utilidad <Pérdida> Ejercicio Actual		21.913,81
	US\$	<u>45.744,10</u>

H.- Superavit por Revalorización de Activos

Los valores registrados en esta cuenta es consecuencia de los ajustes efectuados en la adopción por primera vez de las NIIFs. Estos valores no podrán ser repartidos a los accionistas, ni tampoco serán utilizados para aumento de capital, debido a que origen no corresponden a resultados operacionales. Igualmente los trabajadores no tendrán derecho a participación alguna, solo puede ser Utilizado para absorber pérdidas futuras o en caso de liquidación de la compañía.

I.- Participación de los trabajadores

De acuerdo a las Leyes laborales vigentes, la compañía debe distribuir el 15% de sus ganancias anuales antes de Impuesto a la Renta para ser repartida entre sus trabajadores.

J.- Impuesto a la Renta

La provisión para el ejercicio económico del 2.014 se calcula a una tasa del 22% sobre la base tributable. Tratándose de utilidades reinvertidas la tasa es del 12%. Para llegar a la base tributable se procedió como sigue:

Ganancia antes del 15% e Impuesto a la Renta	37.819,89
15% Participación Trabajadores	5.672,84
	<u>32.147,04</u>
Mas: Gasto no Deducible	1.424,49
GANANCIA TRIBUTABLE	<u>33.571,53</u>
Impuesto 22%	7.385,79
Impuesto Mínimo según Ley Tributaria (Anticipo)	10.233,24