

# **QUIMIRES QUIMICOS Y RESINAS CIA. LTDA.**

## Estados Financieros

31 de diciembre de 2013

## Notas Contables

- (1) Información general
- (2) Políticas contables significativas
  - (2.1) Base de presentación
  - (2.2) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes
  - (2.3) Efectivo y sus equivalentes
  - (2.4) Cuentas por cobrar
  - (2.5) Cuentas y documentos por pagar
  - (2.7) Impuestos
  - (2.7) Beneficios a empleados
  - (2.8) Reconocimiento de ingresos
  - (2.9) Reconocimiento de gastos
  - (2.10) Compensación de saldos y transacciones

## **QUIMIRES QUIMICOS Y RESINAS CIA. LTDA.**

### **(1) Información general**

Quimires Químicos y Resina Cia. Ltda. se constituyó en el Distrito Metropolitano de Quito el 26 de Septiembre del 2002 y aprobada su constitución por la Superintendencia de Compañías el 16 de Diciembre de 2002 e inscrita en el Registro Mercantil el 15 de Enero del 2003. La Compañía tiene como objeto social dedicarse indistintamente a la compra, venta, importación, exportación, representación; producción y comercialización de toda clase de materias primas e insumos para la industria química.

Al 31 de diciembre de 2013 la Compañía posee 1 empleado.

### **(2) Políticas contables significativas**

#### **2.1 Base de presentación**

Los estados financieros de QUIMIRES QUIMICOS Y RESINAS CIA. LTDA. se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los estados financieros y las notas correspondientes a los mismos son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$.), la unidad monetaria adoptada por el Ecuador a partir de marzo del 2000.

#### **2.2 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período

#### **2.3 Efectivo y sus equivalentes**

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos.

## **QUIMIRES QUIMICOS Y RESINAS CIA. LTDA.**

### **(2) Políticas contables significativas (continuación)**

#### **2.4 Cuentas por cobrar**

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

Las cuentas y documentos a corto plazo no se descuentan. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

Las cuentas por cobrar – clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

#### **2.5 Cuentas y documentos por pagar**

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

#### **2.6 Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

##### **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía se calcula es base a la tasa al final de cada período para el año 2013 es del 22%, o el anticipo determinado de acuerdo a LORTI.

## **QUIMIRES QUIMICOS Y RESINAS CIA. LTDA.**

### **(2) Políticas contables significativas (continuación)**

#### **Impuestos diferidos**

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias imponibles. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. La Compañía no mantiene saldos por estos conceptos.

### **2.7 Beneficios a empleados**

#### **2.7.1 Beneficios a empleados corto plazo**

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

#### **2.7.2 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) debe ser determinado con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se deben reconocer en resultados.

Los empleadores tienen la responsabilidad de pagar a sus trabajadores que por veinticinco años o más años, hubieran prestado servicios continuados o ininterrumpidamente, todos los beneficios que establece el Código de Trabajo por concepto de pensiones de jubilación patronal.

## **QUIMIRES QUIMICOS Y RESINAS CIA. LTDA.**

### **Notas explicativas a los estados financieros**

#### **(2) Políticas contables significativas (continuación)**

La provisión de desahucio es la bonificación que recibirá un trabajador del veinte y cinco por ciento de la última remuneración por cada año de servicio, cuando el empleador tenga como política pagar al empleado o cuando el solicita el desahucio ante las autoridades respectivas. Las provisiones se efectúan tomando como base el estudio actuarial practicado por un profesional independiente.

La Compañía no mantiene pasivos por estos conceptos.

#### **2.7.3 Participación trabajadores**

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la Sucursal en un 15% de la utilidad contable del ejercicio.

#### **2.8 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se deben cumplir antes de reconocer un ingreso:

- (a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- (b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- (c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- (d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, pueden medirse con fiabilidad.

## QUIMIRES QUIMICOS Y RESINAS CIA. LTDA.

### Notas explicativas a los estados financieros

#### (2) Políticas contables significativas (continuación)

##### 2.9 Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base en lo devengado. En el estado de resultados integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

##### 2.10 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

#### SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2012

Los Saldos al 31-12-2012 son

##### Caja Bancos

|                  |                 |
|------------------|-----------------|
| Banco Produbanco | <u>\$ 17,57</u> |
| <b>Total</b>     | <b>\$ 17,57</b> |

##### Cuentas por cobrar

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| Clientes exterior      | \$ 21.810        |
| Otras ctas. por cobrar | \$ 258           |
| <b>Total</b>           | <b>\$ 22.068</b> |

##### Provisión cuentas Incobrables

|                             |                  |
|-----------------------------|------------------|
| Provisión ctas. incobrables | <u>\$ 218,10</u> |
| <b>Total</b>                | <b>\$ 218,10</b> |

Impuestos corrientes

|                              |                     |
|------------------------------|---------------------|
| Crédito tributario por iva   | \$ 80.909,16        |
| Crédito tributario por renta | <u>\$ 29,28</u>     |
| <b>Total</b>                 | <b>\$ 80.938,44</b> |

Mobiliario y Equipos

|                           |                  |
|---------------------------|------------------|
| Muebles y enseres         | \$ 231,35        |
| Equipo computación        | \$ 664,54        |
| (-)Depreciación acumulada | <u>\$ 778,18</u> |
| <b>Total</b>              | <b>\$ 117,71</b> |

Cuentas por pagar

|              |                  |
|--------------|------------------|
| Proveedores  | <u>\$ 998,76</u> |
| <b>Total</b> | <b>\$ 998,76</b> |

Otras cuentas por pagar

|                        |                     |
|------------------------|---------------------|
| Emdiquin               | \$ 50.463,36        |
| IESS                   | \$ 71,50            |
| Beneficios sociales    | \$ 6.980,09         |
| Obligaciones empleados | <u>\$ 41.367,85</u> |
| <b>Total</b>           | <b>\$ 98.882,80</b> |

Impuesto a la Renta

|                                   |                 |
|-----------------------------------|-----------------|
| Impuesto a la Renta del Ejercicio | <u>\$ 84,38</u> |
| <b>Total</b>                      | <b>\$ 84,38</b> |

Estado de Resultados

|                           |                    |
|---------------------------|--------------------|
| Ingreso                   | \$ 0,00            |
| Costos y Gastos           | <u>\$ 5.773,49</u> |
| Perdida                   | \$ 5.773,49        |
| Anticipo Determinado      | <u>\$ 84,38</u>    |
| <b>Perdida Tributaria</b> | <b>\$ 5.857,87</b> |



Sr. Esteban Davila

GERENTE GENERAL

CI: 171370137-1



Sra. Genoveva Galarza

CONTADORA GENERAL

1711239291001