

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS – 31 dic 2016**

QUIMIRES QUIMICOS Y RESINAS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS – 31 dic 2016

Indice

NOTA 1. Objeto social .....	2
NOTA 2. Entorno económico.....	2
NOTA 3. Declaración de cumplimiento.....	2
a) Preparación de los Estados Financieros.....	2
b) Bases de medición.....	2
c) Moneda funcional y de presentación.....	2
d) Inventarios.....	2
e) Propiedades y equipos.....	2
f) Impuesto a la renta.....	2
g) Beneficios a los empleados.....	3
h) Ingresos.....	3
i) Costos de venta.....	3
j) Gastos.....	3
NOTA 7. Saldos de los Estados Financieros.....	3
a) Efectivo y Equivalentes:.....	3
b) Cuentas y Documentos por cobrar comerciales:.....	3
c) Provisión cuentas incobrables:.....	3
d) Cuentas por cobrar relacionadas:.....	4
e) Otras cuentas por cobrar:.....	4
f) Inventarios:.....	4
g) Crédito Tributario a favor de la empresa:.....	4
h) Propiedad Planta y Equipo:.....	4
i) Cuentas y Documentos por pagar locales:.....	4
j) Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas locales:.....	4
k) Obligaciones y beneficios con empleados:.....	4
l) Impuesto a la renta.....	5
m) Cuentas por pagar relacionadas:.....	5
n) Otros Pasivos:.....	5
o) Capital y Reservas:.....	5
p) Resultados del Ejercicio:.....	5
q) Ingresos – Costos:.....	5
r) Gastos del periodo:.....	6

**NOTA 1. Objeto social**

"QUIMIRES QUIMICOS Y RESINAS CIA. LTDA.", fue constituida en la República del Ecuador en la ciudad de San Francisco de Quito el 26 de septiembre de 2002, el plazo de duración de la Compañía será de cincuenta años a partir de la fecha de su registro mercantil con aprobación en la Superintendencia de Compañías el 16 de diciembre del 2002 e inscrita en el Registro Mercantil el 15 de enero del 2003. Su domicilio principal es la ciudad de Quito.

El objeto de la Compañía es la importación, exportación, compra – venta, al por mayor y menor de todo tipo de partes, componentes, suministros, herramientas y accesorios para vehículos y automotores.

Con fecha 19 de octubre del 2016, la Junta General de Accionistas de QUIMIRES QUIMICOS Y RESINAS CIA. LTDA., resuelven ceder y conferir por todos sus derechos y obligaciones las participaciones que a bien corresponden al Sr. Ramiro Chávez, a favor del Sr. Jorge Edmundo Dávila Toro socio mayoritario.

Con estos antecedentes la Compañía se encuentra en capacidad de realizar toda clase de actos y contratos civiles, mercantiles o industriales permitidos por la ley ecuatoriana y dentro del giro de su negocio.

**NOTA 2. Entorno económico**

La relativa estabilidad de nuestra economía, continúa dependiendo del precio internacional del petróleo, a la obtención de financiamiento adicional de crédito externo y al incremento de las inversiones del sector privado. Por lo que ha influenciado de cierto modo a la operación de Quimires Químicos y Resinas Cia. Ltda.

**NOTA 3. Declaración de cumplimiento**

La información que incorporan el grupo de los estados financieros representa la posición financiera de QUIMIRES QUIMICOS Y RESINAS CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2016 expresados en dólares de los Estados Unidos de América (US\$), el resultado de sus operaciones correspondientes al año terminado a esa fecha.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

**a) Preparación de los Estados Financieros**

Los estados financieros de QUIMIRES QUIMICOS Y RESINAS CIA. LTDA. Comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades – NIIF PYMES

**b) Bases de medición**

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

**c) Moneda funcional y de presentación**

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros separados de la Compañía y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

**d) Inventarios**

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto realizable, el menor. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, netos de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas. El costo de los inventarios es determinado utilizando el método del costo promedio.

**e) Propiedades y equipos**

Son reconocidos como propiedades y equipos aquellos bienes materiales de naturaleza corporal que se usan en la prestación del servicio o para propósitos operativos y que tienen una vida útil mayor a un periodo económico.

**f) Impuesto a la renta**

La Compañía registra el impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, que para el año 2016 es del 22%. El mismo que se aplica a la utilidad gravable que difiere de la utilidad contable. El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente (causado) e impuestos diferidos.

El impuesto diferido se calcula utilizando el método del balance que identifica las diferencias temporarias que surgen entre los saldos reconocidos a efectos de información financiera y los saldos a efectos fiscales.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en los estados financieros como activos y pasivos no corrientes, con independencia de su fecha esperada de realización o liquidación.

**g) Beneficios a los empleados**  
**Beneficios a los empleados a corto plazo**

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

*i. Participación a trabajadores*

La Compañía reconoce un gasto y un pasivo por la participación de los trabajadores en las utilidades que genera la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

*ii. Vacaciones de personal*

La Compañía reconoce un gasto y un pasivo por vacaciones en el período en el que se generan, de acuerdo a lo dispuesto por el Código del Trabajo según el cual todo empleado tendrá derecho a gozar anualmente de un período ininterrumpido de quince días de descanso, incluidos los días no laborables; y aquellos que hubieren prestado servicios por más de cinco años en la Compañía, tendrán derecho a gozar adicionalmente de un día de vacaciones por cada uno de los años excedentes o recibirán en dinero la remuneración correspondiente a los días excedentes, sin embargo, los días excedentes no podrán superar de quince.

**Beneficios Post - empleo y por terminación**

*i. Beneficios Post – empleo – Jubilación Patronal y Desahucio*

De acuerdo a lo establecido por el Código del Trabajo en el Ecuador, los empleadores tienen la responsabilidad de pagar a sus trabajadores que por veinte o veinticinco años o más años, hubieran prestado servicios continuados o ininterrumpidamente, todos los beneficios por concepto de pensiones de jubilación patronal.

El Código del Trabajo también establece la obligación que tienen los empleadores de indemnizar a los empleados con el 25% de su último sueldo multiplicado por los años de servicio, cuando la relación laboral termine.

**h) Ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, mismos que son reconocidos en medida de la probabilidad que los ingresos sean percibidos por la compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar si fuere el caso.

**i) Costos de venta**

Los costos de venta representan el costo de los inventarios al momento de su venta.

**j) Gastos**

Los gastos se registran al costo de la contraprestación recibida. Los gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, mismos que se reconocen en el Estado de resultados integrales. Se reconoce como gasto a los importes no produce beneficios económicos futuros y no está relacionado con la producción o inventario; y también cuando éstos general un pasivo u obligación

**NOTA 7. Saldos de los Estados Financieros**

**a) Efectivo y Equivalentes:**

	<b>SALDOS LIBROS AL 31-12-15</b>	<b>SALDO LIBROS AL 31-12-16</b>
Caja y Equivalentes	917,06	12.738,24

**b) Cuentas y Documentos por cobrar comerciales:**

	<b>SALDOS LIBROS AL 31-12-15</b>	<b>SALDO LIBROS AL 31-12-16</b>
Documentos y cuentas por cobrar locales		62.497,13
Documentos y cuentas por cobrar exterior	4.200,00	4.200,00

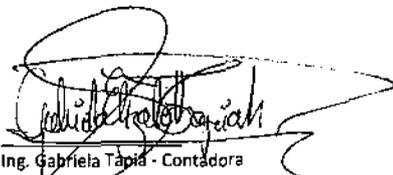
**c) Provisión cuentas incobrables:**

	<b>SALDOS LIBROS AL 31-12-15</b>	<b>SALDO LIBROS AL 31-12-16</b>
(Provisión para incobrables)	(218,10)	(848,09)
<b>d) Cuentas por cobrar relacionadas:</b>		
	<b>SALDOS LIBROS AL 31-12-15</b>	<b>SALDO LIBROS AL 31-12-16</b>
Cuentas por cobrar relacionadas		501,64
<b>e) Otras cuentas por cobrar:</b>		
	<b>SALDOS LIBROS AL 31-12-15</b>	<b>SALDO LIBROS AL 31-12-16</b>
Otras cuentas por cobrar	286,04	47,60
<b>f) Inventarios:</b>		
	<b>SALDOS LIBROS AL 31-12-15</b>	<b>SALDO LIBROS AL 31-12-16</b>
Inventarios		32.610,46
<b>g) Crédito Tributario a favor de la empresa:</b>		
	<b>SALDOS LIBROS AL 31-12-15</b>	<b>SALDO LIBROS AL 31-12-16</b>
C.T a favor de la empresa (IVA)	80.909,16	85.485,08
C.T a favor de la empresa (IR)	10,92	287,95
<b>h) Propiedad Planta y Equipo:</b>		
	<b>SALDOS LIBROS AL 31-12-15</b>	<b>SALDO LIBROS AL 31-12-16</b>
Muebles y enseres	231,35	231,35
Equipo de computacion	664,54	664,54
(Depreciación acumulada)	(824,46)	(847,62)
<b>i) Cuentas y Documentos por pagar locales:</b>		
	<b>SALDOS LIBROS AL 31-12-15</b>	<b>SALDO LIBROS AL 31-12-16</b>
Cuentas y documentos x pagar locales	998,76	80.217,49
<b>j) Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas locales:</b>		
	<b>SALDOS LIBROS AL 31-12-15</b>	<b>SALDO LIBROS AL 31-12-16</b>
Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas locales		52.830,47
<b>k) Obligaciones y beneficios con empleados:</b>		

	<b>SALDOS LIBROS</b>	<b>SALDO LIBROS</b>
	<b>AL 31-12-15</b>	<b>AL 31-12-16</b>
Obligaciones con el IESS	79,95	3.704,23
15% participacion Trabajadores		1.266,95
Por beneficios a empleados	58.586,34	59.841,49
<b>l) Impuesto a la renta</b>		
	<b>SALDOS LIBROS</b>	<b>SALDO LIBROS</b>
	<b>AL 31-12-15</b>	<b>AL 31-12-16</b>
Impuesto a la renta	10,92	1.581,49
<b>m) Cuentas por pagar relacionadas:</b>		
	<b>SALDOS LIBROS</b>	<b>SALDO LIBROS</b>
	<b>AL 31-12-15</b>	<b>AL 31-12-16</b>
Cuentas por pagar relacionadas	36.503,68	
<b>n)Otros Pasivos:</b>		
	<b>SALDOS LIBROS</b>	<b>SALDO LIBROS</b>
	<b>AL 31-12-15</b>	<b>AL 31-12-16</b>
Otros pasivos financieros		2.477,33
Anticipo clientes		54,05
<b>o) Capital y Reservas:</b>		
	<b>SALDOS LIBROS</b>	<b>SALDO LIBROS</b>
	<b>AL 31-12-15</b>	<b>AL 31-12-16</b>
Capital pagado	1.000,00	1.000,00
Reserva legal y Reserva de capital	200,00	200,00
<b>p)Resultados del Ejercicio:</b>		
	<b>SALDOS LIBROS</b>	<b>SALDO LIBROS</b>
	<b>AL 31-12-15</b>	<b>AL 31-12-16</b>
Perdida del ejercicio	(6.762,14)	
Utilidad del ejercicio		5.597,92
<b>q)Ingresos – Costos:</b>		
	<b>SALDOS LIBROS</b>	<b>SALDO LIBROS</b>
	<b>AL 31-12-15</b>	<b>AL 31-12-16</b>
VENTAS		99.226,75
COSTO DE VENTA		(82.986,17)
		<u>16.240,58</u>
		<b>84%</b>
		<b>16%</b>

r) Gastos del periodo:

	<b>SALDO LIBROS</b>	
	<b>AL 31-12-16</b>	
SUELDOS Y SALARIOS	4.407,24	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	940,56	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	748,68	
PROMOCION Y PUBLICIDAD	8,72	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	50,75	
GASTO DEPRECIACION	23,16	
GASTO INCOBRABLES	629,99	
OTROS GASTOS	946,29	
GASTO FINANCIERO	38,83	
	<u>7.794,22</u>	<b>8%</b>



Ing. Gabriela Tapia - Contadora  
1721776621