

CORPORACION INTERNACIONAL DE INDUSTRIAS QUIMICAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
Expresadas en Dólares de E.U.A.

NOTA 1. RESUMEN DE LA POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

1. Operaciones

CIDIQ CIA LTDA es una Compañía Ltda.Dedicada a la fabricación de productos primarios o derivados e insumos correlacionados a la industria química y farmacéutica, cosmética y agroquímica,creada el 13 de mayo de 2002 mediante escritura pública otorgada ante la Notaria Vigésima Segunda del notario Dr. Manuel José Aguirre, es una empresaobligada a llevar contabilidad y domiciliada en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, calle OE3-A No.69-210 y Moisés Luna Andrade. Su actividad principal es la Fabricación de productos para limpieza.

Sus políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

2. Resumen de principales políticas de contabilidad

Las políticas de contabilidad que sigue la empresa están de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC), los cuales requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros consolidados, y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Actualmente, se ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's), que para el caso de Sociedades Jurídicas consideradas PYMES controladas por la Superintendencia de Compañías entraron en vigencia de manera obligatoria el 31 de diciembre de 2012.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

Bases de Presentación.- Los Estados Financieros adjuntos, fueron preparadas en USA dólares norteamericanos, aplicando los procedimientos establecidos en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad y la Normas Internacionales de Información Financiera.

Cuentas por cobrar.- Estas se encuentran registradas al valor razonable.

Valores de Caja para el reconocimiento de Ingresos.-

Los Ingresos son reconocidos cuando han sido generados, es decir bajo el principio de realización, gastos son reconocidos cuando ocurren.

Propiedad Planta y Equipo.- El valor de los activos se muestran al costo de mercado, las depreciaciones se registran con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas, siguiendo el método de línea recta, en base a la vida útil estimada del activo, para el cálculo de las depreciaciones del presente ejercicio se consideró los siguientes porcentajes:

Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33 %

Impuestos y Contribuciones.- La Compañía ha realizado las retenciones del Impuesto a la Renta y del Impuesto al Valor Agregado en forma oportuna.

Otros Beneficios Laborales.- La entidad en su condición de empleador, cumple con las disposiciones constantes en el Código de Trabajo, provisionando en forma mensual los beneficios de carácter laboral.

NOTA 2. FONDOS DISPONIBLES

Instituciones financieras	\$ 69.43
TOTAL	\$ 69.43

Corresponden al dinero disponible teniendo un sobregiro del Banco del Pichincha \$ 69.43

NOTA 3.CARTERA DE CRÉDITOS

Cuentas por cobrar clientes	\$6.053,56
(-) Provisión para Créditos Incobrables	<u>-182,97</u>
TOTAL	5.870,59

Corresponden a saldos pendientes de cobro de diciembre 2014, menos la provisión para cuentas incobrables

NOTA 4. IMPUESTOS

IVA en compras	\$ 90,66
Retención en la fuente IVA	60,84
1% Retención en la fuente	1.023,55

TOTAL

\$ 1.175,05

NOTA 5. INVENTARIOS

Inventario materia prima	\$ 1.041,21
--------------------------	-------------

Corresponde a materia prima para produccion

NOTA 6. PAGOS ANTICIPADOS

Seguros anticipados	\$ 1.604,41
---------------------	-------------

NOTA 7. ACTIVOS FIJOS

Construcciones en curso	\$ 5.975,67
Muebles, enseres	293,74
Maquinaria y equipos	4.953,79
Equipos de computación	115,18
Depreciación Acumulada	- 2.239,13
TOTAL	\$ 9.099,25

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Cuentas x pagar	\$ 2.383,02
Impuestos por pagar	329,26
Prestamos x pagar	4.166,68
Participación Trabajadores	534,85
Obligaciones sociales x pagar	11.442,86
TOTAL	18.856,67

NOTA 9.PATRIMONIO

Aportes Futura Capitalización	\$ 6.239,93
Capital Social Pagado	470,60
Reservas	46,88
Utilidad ejercicios anteriores	1.510,67
Perdida ejercicios anteriores	- 11.296,13
Utilidad del Ejercicio	3.030,82
TOTAL	\$ 2,77

NOTA 10.INGRESOS

Ventas 12%	\$ 41.501,36
TOTAL	41.501,36

NOTA 11. COSTO Y GASTOS

Costo de ventas	\$ 14.320,04
Sueldos y beneficios	13.741,44
Honorarios	1.200,00
Gastos Mantenimiento	1.673,30
Gastos combustibles	1.714,67
Servicios básicos	558,82
Guardianía	60,00
Suministros, materiales	1.112,86
Provisiones ctas incobrables	31,45
Seguros y reaseguros	320,88
Impuestos	292,79
Intereses	164,87
Depreciaciones	524,75
Otros servicios	896,38
Gastos Bancarios	39,49
Gastos no deducibles	371,39
Gastos operativos	912,56
TOTAL	\$ 37.935,69

NOTA 12. RESULTADOS

Utilidad del Período	\$ 3.565,67
----------------------	-------------

NOTA 13. IMPUESTO A LA RENTA

a) Situación Fiscal

El movimiento contable de la Compañía CIDIQ CIA. LTDA. no ha sido fiscalizado hasta el año 2014.

b) Tasa de impuesto

Compañía debe pagar el 22% de impuesto a la renta sin embargo como en el presente periodo la utilidad generada se cubre con las retenciones en la fuente no tuvo que pagar, se llevo cabo la presentación de las declaraciones mensuales de Iva y retención en la fuente, así como los anexos respectivos, también el RDP y la nómina de acciones, participaciones y administradores.

F I N