

**CORPORACION INTERNACIONAL DE INDUSTRIAS QUIMICAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
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 empresa obligada 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 requieren representaren los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueronlos 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	\$-34.43
TOTAL	-34.43

Corresponden al dinero disponible teniendo un sobregiro del Banco Internacional \$ -34,43

NOTA 3.CARTERA DE CRÉDITOS

Cuentas por cobrar clientes	\$5.935,97
(-) Provisión para Créditos Incobrables	<u>-151,52</u>
TOTAL	5.784,45

NOTA 4. IMPUESTOS

IVA en compras	\$280,99
Crédito Tributario anterior	238,87
IVA Retenido en la fuente	91,60
Retenciones en la fuente	<u>653,58</u>
TOTAL	1.265,04

NOTA 5. INVENTARIOS

Inventario materia prima \$ 1.178,75

NOTA 6. PAGOS ANTICIPADOS

Seguros anticipados	\$ 1.038,29
---------------------	-------------

NOTA 7. ACTIVOS FIJOS

Construcciones en curso	\$ 1.744,43
Muebles, enseres	293,74
Maquinaria y equipos	4.953,79
Equipos de computación	115,18
Depreciación Acumulada	- <u>1.714,38</u>
TOTAL	\$ 5.392,76

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Cuentas x pagar	\$ 556,01
Obligaciones sociales x pagar	<u>17.562,28</u>
TOTAL	18.152,72

NOTA 9.PATRIMONIO

Aportes Futura Capitalización	\$ 5.770,55
Capital Social Pagado	\$ 470,60
Reservas	46,88
Utilidad ejercicios anteriores	1.510,67
Perdida ejercicios anteriores	- 4.134,68
Pérdida del Ejercicio	-7.161,45
TOTAL	\$ -3.497,43

NOTA 10.INGRESOS

Servicios de seguridad	\$ 32.610,47
TOTAL	32.610,47

NOTA 11. COSTO Y GASTOS

Costo de ventas	\$ 10.697,18
Sueldos y beneficios	\$14.590,82
Gastos Mantenimiento	7.874,84

Gastos combustibles	\$2.141,24
Servicios básicos	281,31
Suministros, materiales	490,35
Viajes y transportes	144,56
Provisiones ctas incobrables	61,93
Seguros y reaseguros	257,11
Depreciaciones	524,75
Gastos operativos	2.741,83
TOTAL	\$ 39.805,92

NOTA 12. RESULTADOS

Déficit del Período	\$ -7.161,45
---------------------	--------------

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 2013.

b) Tasa de impuesto

La Compañía debe pagar el 22% de impuesto a la renta sin embargo como en el presente periodo perdió no efectuó pago alguno, pero llevo cabo la presentación de las declaraciones de Iva y retención en la fuente mensual, el RDP y nómina de acciones y accionistas que exige el ente de control.

FIN