

# **QUIMFERLIM S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 .**

---

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros de QUIMFERLIM S.A.. en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYME'S y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

## **QUIMFERLIM S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2016.**

#### **NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD**

QUIMFERLIM S.A. Es una compañía ecuatoriana que fue constituida el 9 de Marzo del 2007 en la Provincia de El Oro, Cantón de El Guabo su número de expediente es 97064 y está representada por el Señor LEON ASANZA SANDRA VANESSA que cumple las funciones del Gerente General.

La actividad principal de QUIMFERLIM S.A., es venta al por mayor de productos químicos y ferretería.

#### **NOTA2- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS**

##### **PERÍODO CONTABLE**

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

Estados de Situación Financiera: Por los períodos comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2016.

Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo: Por el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2016.

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Saldos y movimientos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2016.

##### **BASES DE PREPARACIÓN**

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2016 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de QUIMFERLIM S.A., al 31 de diciembre del 2016, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionista en sesión celebrada con fecha 26 de Junio del 2017.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

##### **MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN**

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

##### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras.

El efectivo disponible se contabilizará a su valor nominal.

a) Caja: Se crea una cuenta de caja lo cual permitirá cubrir gastos menores surgidos en el giro normal de las actividades de la empresa y sus áreas de operación

b) Bancos: Se registrará como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques o transferencias bancarias que obtenga la compañía como consecuencia de las operaciones diarias del negocio. En cuanto egresos incluyen giros de cheques para pagos a diferentes proveedores.

### **CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializa la recuperación de ellas.

### **INVENTARIOS**

Los inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método promedio ponderado. El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, transportes, almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

### **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se registrarán como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente ya sean estos por: Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y el correspondiente anticipo al impuesto a la renta.

### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se registrarán como Cuentas por Pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valuarán por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas. La disminución de las Cuentas por Pagar, se realizará parcial o totalmente cuando la entidad amortice o cancele el monto adeudado.

### **TRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, beneficios de ley a empleados, dividendos por pagar, etc.

La compañía contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley del régimen tributario interno. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de impuesto a la renta es del 22% sobre las utilidades gravadas.

### **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

La Compañía registrará como Porción Corriente para Provisiones por Beneficios a Empleados, el importe calculado sobre el salario de los trabajadores, para afrontar en el periodo el pago de todos los beneficios estipulados en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador, estas provisiones se registrarán por el costo incurrido.

Los Porción Corriente Provisiones por Beneficios a Empleados por pagar se liquidaran periódicamente conforme se extinga la obligación por disfrute o pago.

### **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad.

## RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios.

### NOTA 3 PRINCIPALES CUENTAS

#### ACTIVOS CORRIENTES

##### 3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

|      |     |          |
|------|-----|----------|
| Caja | \$. | 1,436.71 |
|------|-----|----------|

##### 3.2 ACTIVOS FINANCIEROS

|                                                                                   |     |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------|
| Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses | \$. | 44,608.86 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------|

##### 3.3 INVENTARIOS

|                          |     |          |
|--------------------------|-----|----------|
| Inventario de mercadería | \$. | 4,275.96 |
|--------------------------|-----|----------|

##### 3. 4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

|                                  |     |           |
|----------------------------------|-----|-----------|
| Activos por impuestos corrientes | \$. | 15,587.89 |
|----------------------------------|-----|-----------|

#### PASIVOS CORRIENTES

##### 3.5 PASIVOS FINANCIEROS

|                                        |     |           |
|----------------------------------------|-----|-----------|
| Cuentas y documentos por pagar locales | \$. | 30,970.63 |
|----------------------------------------|-----|-----------|

##### 3.6 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

|                                             |     |                 |
|---------------------------------------------|-----|-----------------|
| Beneficios de ley a empleados               | \$. | 2,589.21        |
| Con el IESS                                 |     | 1,508.44        |
| 15% Participación trabajadores por pagar    | a)  | 1,910.72        |
| Con la Administración Tributaria            | b)  | 1,915.53        |
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio |     | <u>2,460.90</u> |
|                                             | \$. | 10,384.80       |

#### PATRIMONIO

##### 3.7 CAPITAL

|                             | No. De acciones | V/Nominal | \$.    | %      |
|-----------------------------|-----------------|-----------|--------|--------|
| Asanza Romero Tania Carlota | 500             | 1.00      | 500.00 | 50.00% |
| León Castro Servio Enrique  | 500             | 1.00      | 500.00 | 50.00% |

##### 3.8 RESERVA LEGAL

|               |     |        |
|---------------|-----|--------|
| Reserva Legal | \$. | 836,65 |
|---------------|-----|--------|