

QUIMFERLIM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018.

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 la señora Tania Carlota Asana Romero que cumple las funciones del Gerente General.

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

NOTA 2- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

PERIODO CONTABLE

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes periodos:

Estados de Situación Financiera: Por los periodos comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2018.

Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo: Por el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2018.

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Saldos y movimientos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2018.

BASES DE PREPARACIÓN

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de QUIMFERLIM S.A., al 31 de diciembre del 2018, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el periodo terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionista en sesión celebrada con fecha 20 de Agosto del 2019.

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.

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.

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.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

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

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 período el pago de todos los beneficios estipulados en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador, estas provisiones se registrarán por el costo incurrido.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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.

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.

TRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se registrarán como Cuentas por Pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valorarán 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.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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.

INVENTARIOS

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

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

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 \$ 100.00

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS

Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses \$ 131,396.21

3.3 INVENTARIOS

Inventario de mercadería \$ 23,879.60

PASIVOS CORRIENTES

3.5 PASIVOS FINANCIEROS

Cuentas y documentos por pagar locales \$ 85,725.35

3.6 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Beneficios de ley a empleados
Con el IESS
15% Participación trabajadores por pagar
Con la Administración Tributaria
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio

a) 6,347.48
b) 1,295.01
1,915.53
1,614.45
\$ 13,410.98

PATRIMONIO

3.7 CAPITAL

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			1,248.85	

