

KEMI FACTOR. S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	Referencia a <u>Notas</u>	31 de diciembre <u>2017</u>	31 de diciembre <u>2016</u>	<u>Pasivo y patrimonio</u>	Referenci a <u>Notas</u>	31 de diciembre <u>2017</u>	31 de diciembre <u>2016</u>
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo		10,774	5,445	Cuentas por pagar	8	24,610	22,790
Cuentas por cobrar	3	27,342	26,473	Impuestos y retenciones por pagar	6	188	202
Impuestos y retenciones por recuperar	6	1,052	2,234	Beneficios a empleados	5	1,804	1,111
Total del activo corriente		<u>39,167</u>	<u>34,151</u>	Total del pasivo corriente		<u>26,603</u>	<u>24,103</u>
ACTIVO NO CORRIENTE				PATRIMONIO (Véase estado adjunto)			
Propiedades y equipos	4	651	769			13,215	10,817
Total del activo no corriente		<u>651</u>	<u>769</u>			<u>39,818</u>	<u>34,920</u>
Total del activo		<u>39,818</u>	<u>34,920</u>	Total del pasivo y patrimonio		<u>39,818</u>	<u>34,920</u>

0

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Iván Bravo O.
Gerente General

Ing. Anarés Bravo Lalama
Contador

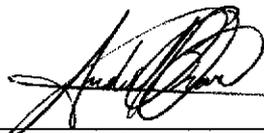
KEMI FACTOR S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Referencia a</u> <u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos de actividades ordinarias		48,810	56,542
Costo de Venta		(23,529)	(31,475)
Utilidad bruta		<u>25,280</u>	<u>25,067</u>
Otros ingresos		-	382
Gastos			
Administración y de ventas	11	(22,206)	(25,025)
Total gastos		<u>(22,206)</u>	<u>(25,025)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		3,075	424
Gasto de Impuesto a la Renta	7	(677)	(382)
Resultado integral del año		<u>2,398</u>	<u>41</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Iván Bravo O.
Gerente General


Ing. Andrés Bravo Lalama
Contador

KEMI FACTOR S.A.

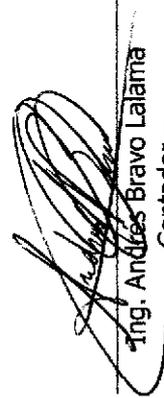
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2015	800	155	9,821	10,776
Apropiación de reserva		64	(64)	-
Resultado neto del año			41	41
Saldo al 31 de diciembre del 2016	800	219	9,798	10,817
Apropiación de reserva utilidad 2016		8	(8)	-
Resultado neto del año			2,398	2,398
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800	227	12,188	13,215

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Iván Bravo O.
Gerente General



Ing. Andrés Bravo Lalama
Contador

KEMI FACTOR S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

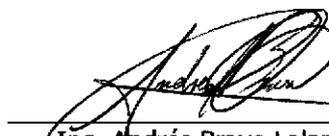
MÉTODO DIRECTO

	<u>Referencia</u> <u>a Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Fujos de efectivo de las actividades de operación:			
Cobros a clientes		52,078	52,133
Pagos a proveedores		(25,037)	(28,156)
Pagos de beneficios empleados		(19,762)	(21,815)
Impuestos y retenciones		(1,931)	(2,040)
Otros pagos operativos		(18)	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>5,329</u>	<u>122</u>
Disminución (aumento) neta en efectivo		5,329	122
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		5,445	5,322
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		<u><u>10,774</u></u>	<u><u>5,445</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Iván Bravo O.
Gerente General



Ing. Andrés Bravo Lalama
Contador

KEMI FACTOR S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

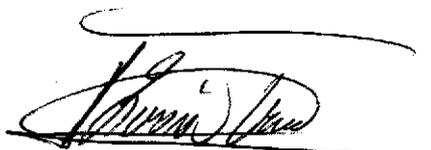
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

MÉTODO INDIRECTO (Actividades de operación)

Impuesto a la renta	7	677	382
Participación de trabajadores en las utilidades	5	543	75
Pérdida por deterioro cuentas por cobrar	11	161	-
Otros ingresos		-	(382)
		<u>3,896</u>	<u>242</u>
Variaciones en activos y pasivos:			
Aumento (disminución) en cuentas por cobrar	(1,029)	(6,199)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar		1,820	6,817
Aumento (disminución) en impuestos y retenciones		492	393
Aumento (disminución) en beneficios a empleados		150	(1,275)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>5,329</u>	<u>(22)</u>
Disminución (aumento) neta en efectivo		5,329	(22)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		5,445	5,467
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		<u>10,774</u>	<u>5,445</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Iván Bravo O.
Gerente General



Ing. Andrés Bravo Lalama
Contador

KEMI FACTOR S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

1. INFORMACION GENERAL

La compañía Kemi Factor S.A. fue constituida en Guayaquil - Ecuador el 14 de marzo de 2003 mediante Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No.RI.3548 como una compañía anónima. De acuerdo al extracto emitido por la Superintendencia de Compañías el 8 de septiembre de 1977 la actividad de la compra y venta de productos químicos y afines.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF PARA PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2017 y aplicadas de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía (moneda funcional). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

3. CLIENTES POR COBRAR

	31 de diciembre	
	2017	2016
Clientes	27,737	26,708
Partes relacionadas	-	-
(-) Pérdida por deterioro acumulada	(396)	(235)
Cuentas por cobrar clientes, neto	<u>27,342</u>	<u>26,473</u>

Los deudores comerciales no devengan intereses y su plazo promedio de cobro generalmente oscila entre los 30 y los 90 días.

4. PROPIEDAD Y EQUIPO

	31 de diciembre	
	2017	2016
Maquinarias y Equipos	780	780
Equipos de Oficina	75	75
Muebles y Enseres	400	400
Equipos de Cómputo	455	455
	<u>1,710</u>	<u>1,710</u>
Menos: Depreciación acumulada	(1,059)	(941)
Total	<u>651</u>	<u>769</u>

5. BENEFICIOS A EMPLEADOS

	31 de diciembre	
	2017	2016
Beneficios sociales y vacaciones	970	749
Participación de los trabajadores en las utilidades	543	75
Aportaciones al IESS	292	288
	<u>1,804</u>	<u>1,111</u>

6. IMPUESTOS POR COBRAR Y PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el rubro de impuestos por cobrar e impuestos por pagar se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre	
	2017	2016
Por recuperar:		
IVA crédito tributario	97	1,087
Crédito tributario de Impuesto a la Renta	955	1,147
	<u>1,052</u>	<u>2,234</u>
Por pagar:		
Retenciones en la fuente	41	162
Retenciones de IVA	147	39
	<u>188</u>	<u>202</u>

Los valores por pagar fueron cancelados en enero de 2017 y 2017, según corresponda.

7. IMPUESTO A LA RENTA

7.1 Conciliación del resultado contable-tributario

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributable de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en los años 2017 y 2016 fueron los siguientes:

	31 de diciembre	
	2017	2016
Utilidad antes de Participación de trabajadores e Impuesto a la renta	3,617	498
Menos: participación de trabajadores en las utilidades	(543)	(75)
Utilidad efectiva	3,075	424
Gastos no deducibles:		
Multas e intereses por atraso IESS	2	31
Tasa impositiva	22%	22%
Impuesto a la renta causado	677	93
Anticipo determinado	386	382
Impuesto a la renta del período	<u>677</u>	<u>382</u>

7.2 Determinación del impuesto a pagar (o saldo a favor)

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar o saldo a favor fue como sigue:

	31 de diciembre	
	2017	2016
Impuesto a la renta del periodo	677	382
Menos:		
Retenciones en la fuente efectuadas por clientes	(485)	(557)
Credito Tributario de años anteriores	(1,147)	(972)
Saldo a favor del contribuyente	<u>(955)</u>	<u>(1,147)</u>

8. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante los años 2017 y 2016 con partes relacionadas.

8.1. Transacciones

	31 de diciembre	
	2017	2016
Accionistas		
Compra de inventario	23,529	31,475
Gasto de arriendos	-	3,500
Beneficios a empleados	10,713	13,966
	<u>34,243</u>	<u>48,941</u>

8.2. Saldos por cobrar y por pagar

Las cuentas a pagar a partes relacionadas corresponden principalmente a saldos por compra de producto terminado, las cuales no devengan intereses y se componen de la siguiente manera:

	31 de diciembre	
	2017	2016
<u>Saldos por pagar a partes relacionadas</u>		
Cuentas por pagar	24,610	22,790
	<u>24,610</u>	<u>22,790</u>

9. FONDO PATRIMONIAL

El capital social de la Compañía está compuesto por 800 acciones comunes con un valor nominal de US\$1 cada una, canceladas en su totalidad. Dicho capital está poseído por dos personas naturales, de las cuales una de ellas posee el 75%.

10. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

10.1. Reserva legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del

capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

10.2 Resultados acumulados

Comprende la totalidad de las pérdidas y las ganancias de cada ejercicio económico. De acuerdo con disposiciones legales vigentes, el saldo acreedor de esta reserva podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado para absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

11. GASTOS OPERACIONALES

	31 de diciembre	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Beneficios a empleados	21,036	20,954
Arriendo de inmueble y vehículos	-	3,500
Instrumentos señalización	456	-
Fletes	252	154
Blocks facturas y retenciones	121	123
Impuestos, tasas y contribuciones	42	74
Pérdida por deterioro cuentas por cobrar	161	-
Depreciación	118	125
Gastos bancarios	-	96
Otros	20	0
	<u>22,206</u>	<u>25,025</u>

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros (14 de abril de 2017) no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía; pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.