

KEMI FACTOR. S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Expresados en dólares estadounidenses)

Activo	Referencia a Notas	31 de diciembre 2019	31 de diciembre 2018	Pasivo y patrimonio	Referencia a Notas	31 de diciembre 2019	31 de diciembre 2018
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo		808	2,644	Cuentas por pagar	8	14,629	12,255
Cuentas por cobrar	3	24,858	23,379	Impuestos y retenciones por pagar	6	216	185
Inventarios		2,560	-	Beneficios a empleados	5	493	2,064
Impuestos y retenciones por recupera	6	1,198	1,221				
Total del activo corriente		29,424	27,243	Total del pasivo corriente		15,338	14,504
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>PATRIMONIO (Véase estado adjunto)</b>			
Propiedades y equipos	4	415	533			14,500	13,271
Total del activo no corriente		415	533				
Total del activo		29,839	27,776	Total del pasivo y patrimonio		29,839	27,776

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

  
Ing. Iván Bravo O.  
Gerente General

  
Ing. Andrés Bravo Lalama  
Contador

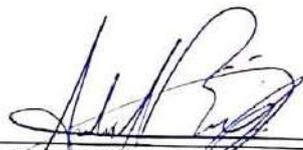
KEMI FACTOR S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES  
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Referencia a</u> <u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos de actividades ordinarias		33,674	29,534
Costo de Venta		( 16,792)	( 13,371)
Utilidad bruta		<u>16,882</u>	<u>16,163</u>
Otros ingresos		1,734	5,245
Gastos			
Administración y de ventas	11	( 17,039)	( 21,327)
Total gastos		<u>( 17,039)</u>	<u>( 21,327)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		<u>1,578</u>	<u>81</u>
Gasto de Impuesto a la Renta	7	( 349)	( 24)
Resultado integral del año		<u>1,229</u>	<u>56</u>

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

  
Ing. Iván Bravo O.  
Gerente General

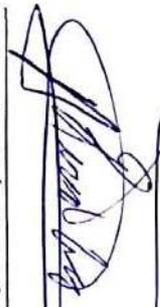
  
Ing. Andrés Bravo Lalama  
Contador

KEMI FACTOR S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2017		800	227	12,188	13,215
Apropiación de reserva legal	10.1		173	(173)	-
Resultado neto del año				56	56
Saldo al 31 de diciembre del 2018		800	400	12,071	13,271
Resultado neto del año				1,229	1,229
Saldo al 31 de diciembre del 2019		800	400	13,300	14,500

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

  
Ing. Iván Bravo O.  
Gerente General

  
Ing. Andrés Bravo Lalama  
Contador

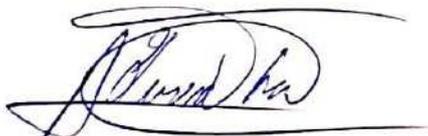
KEMI FACTOR S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Expresados en dólares estadounidenses)

MÉTODO DIRECTO

	<u>Referencia</u> <u>a Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación:</b>			
Cobros a clientes		35,615	36,247
Pagos a proveedores	(	18,767)	( 22,972)
Pagos de beneficios empleados	(	16,431)	( 19,423)
Impuestos y retenciones	(	2,290)	( 1,969)
Otros, neto		37	( 14)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>(1,836)</u>	<u>(8,130)</u>
Disminución (aumento) neta en efectivo	(	1,836)	( 8,130)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		2,644	10,774
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>		<u><u>808</u></u>	<u><u>2,644</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 2019 y 2018  
(Expresados en dólares estadounidenses)

MÉTODO INDIRECTO (Actividades de operación)

	<u>Referencia</u> <u>a Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación:</b>			
Utilidad del ejercicio		1,229	56
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:			
Depreciaciones	4	118	118
Impuesto a la renta	7	349	24
Participación de trabajadores en las utilidades	5	278	14
Pérdida por deterioro cuentas por cobrar	11	-	-
Otros ingresos		<u>( 1,734)</u>	<u>( 5,245)</u>
		240	( 5,032)
Variaciones en activos y pasivos:			
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar		( 1,479)	3,963
Disminución en inventarios		( 2,560)	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar		4,109	( 7,111)
Disminución en impuestos y retenciones		( 296)	( 196)
Disminución (aumento) en beneficios a empleados		<u>( 1,850)</u>	<u>246</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>( 1,836)</u>	<u>( 8,130)</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 2019 Y 2018

#### 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. La actividad de la compra y venta de productos químicos de limpieza, desengrasantes 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 2019 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	
	2019	2018
Clientes	25,254	23,775
Partes relacionadas		-
(-) Pérdida por deterioro acumulada	( 396)	( 396)
Cuentas por cobrar clientes, neto	<u>24,858</u>	<u>23,379</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	
	2019	2018
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	( 1,295)	( 1,177)
Total	<u>415</u>	<u>533</u>

## 5. BENEFICIOS A EMPLEADOS

	31 de diciembre	
	2019	2018
Beneficios sociales y vacaciones	-	1,211
Participación de los trabajadores en las utilidades	278	14
Aportaciones al IESS	215	296
Otros	-	543
	<u>493</u>	<u>2,064</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo al 1 de enero	2,064	1,804
Más incrementos:		
Sueldos	13,176	16,464
Beneficios sociales y vacaciones	281	1,014
Fondos de reserva	1,098	1,372
Participación de los trabajadores en las utilidades	278	14
Aportaciones al IESS	1,601	2,000
Menos: pagos y bajas	(18,005)	(20,604)
	<u>493</u>	<u>2,064</u>
Saldo al 31 de diciembre		

## 6. IMPUESTOS POR COBRAR Y PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el rubro de impuestos por cobrar e impuestos por pagar se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre	
	2019	2018
<b>Por recuperar:</b>		
Crédito tributario de Impuesto a la Renta	1,198	1,221
	<u>1,198</u>	<u>1,221</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Por pagar:</b>		
Retenciones en la fuente	13	4
IVA por pagar	156	168
Retenciones de IVA	47	14
	<u>216</u>	<u>185</u>

Los valores por pagar fueron cancelados en enero de 2020 y 2019, 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 2019 y 2018 fueron los siguientes:

	31 de diciembre	
	2019	2018
Utilidad antes de Participación de trabajadores e Impuesto a la renta	1,856	95
Menos: participación de trabajadores en las utilidades	(278)	(14)
Utilidad efectiva	1,578	81
Gastos no deducibles:	8	29
Base imponible	1,586	110
Tasa impositiva	22%	22%
Impuesto a la renta del período	349	24

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

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar o saldo a favor fue como sigue:

	31 de diciembre	
	2019	2018
Impuesto a la renta del período	349	24
Menos:		
Retenciones en la fuente efectuadas por clientes	( 326)	( 290)
Credito Tributario de años anteriores	( 1,221)	( 955)
Saldo a favor del contribuyente	( 1,198)	( 1,221)

## 8. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante los años 2019 y 2018 con partes relacionadas.

### 8.1. Transacciones

	31 de diciembre	
	2019	2018
Proveedores		
Compra de productos químicos	19,352	13,371
	19,352	13,371

### 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	
	2019	2018
<u>Saldos por pagar a partes relacionadas</u>		
Cuentas por pagar	14,629	12,255
	<u>14,629</u>	<u>12,255</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

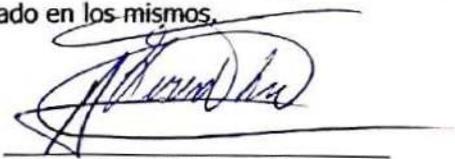
Comprende la totalidad de las pérdidas y las ganancias de cada ejercicio económico. De acuerdo con disposiciones legales vigentes, el saldo acreedor de esta reserva podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado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

## 11. GASTOS OPERACIONALES

	31 de diciembre	
	2019	2018
Beneficios a empleados	16,434	20,864
Transporte de producto terminado	252	139
Blocks facturas y retenciones	184	156
Depreciación	118	118
Otros	51	50
	<u>17,039</u>	<u>21,327</u>

## 12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros (31 de mayo de 2020) 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.



Ing. Iván Bravo O.  
Gerente General



Ing. Andrés Bravo Calama  
Contador