



AUDEXT Auditores Externos S.A.  
SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001  
Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467  
Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531  
Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros  
Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

## DICTAMEN DE AUDITORIA DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

### QUIMICA AMTEX S.A.

RUC 0992445122001 - EXP.SCVS. 122182

### ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS Y NOTAS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Expresados en Dólares Estadounidenses

#### CONTENIDO

- a. Dictamen de Auditoría
- b. Estado de Situación Financiera
- c. Estado de Resultado Integral
- d. Estado de Cambios del Patrimonio
- e. Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo
- f. Notas

US\$ = dólar estadounidense



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de  
**QUIMICA AMTEX S.A.**

### DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### OPINIÓN FAVORABLE

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **QUIMICA AMTEX S.A. RUC 0992445122001 - EXP.SCVS. 122182** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros expresan la imagen fiel o presentan fielmente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la sociedad **QUIMICA AMTEX S.A.** al 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las pequeñas y medianas entidades (PYMES) y disposiciones y resoluciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

#### FUNDAMENTOS DE LA OPINIÓN

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

#### INDEPENDENCIA

Somos independientes de **QUIMICA AMTEX S.A.** de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos.

#### OTROS ASUNTOS

Los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre del 2016 no han sido auditados; por lo cual, dichos valores se reflejan únicamente para fines de comparación; sin embargo, se obtuvo evidencia sobre los saldos de apertura.

## RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN Y LOS ENCARGADOS DE GOBIERNO EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La administración de la Compañía QUIMICA AMTEX S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de QUIMICA AMTEX S.A. para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la compañía aplicando la hipótesis de negocio en marcha, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la Administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la compañía.

## RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de los Administradores, la base contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables de la Administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría, planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

No. de Registro en la Superintendencia  
de Compañías, Valores y Seguros: 775

MSc. Víctor Hugo Parrales Aragonés, CPA.

Socio de Auditoría

Número de Licencia Profesional: G.11.998

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

Guayaquil, 20 de abril del 2018



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email [audext@audext.com.ec](mailto:audext@audext.com.ec) Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

## ACTA DE ENTREGA DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO AÑO 2017.

CON FECHA VIERNES 20 DE ABRIL DE 2018 A LAS 16:30 FIRMAN PARA CONSTANCIA DE LA LECTURA, REVISIÓN, APROBACIÓN Y RECEPCIÓN DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS DEL EJERCICIO CORRIENTE TERMINADO AÑO 2017.

El Ing. Sergio Raúl Albán Castillo, Gerente General QUIMICA AMTEX S.A., confirma a "La Auditora" la aprobación de la Junta General de Accionistas de los estados financieros y notas del ejercicio económico 2017 así como el Dictamen de auditoría externa del mismo ejercicio, para lo que certifica con su firma la revisión y aprobación de los mismos para su carga a la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.

AUDITOR  
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

  
Mg. Víctor Hugo Parrales Aragonés, CPA.  
Socio De Auditoría – Representante Legal  
C.C. 091384737-2  
AUDEXT Auditores Externos S.A.  
RUC. 0992686820001 Exp. SCVS. 63248

AUDITADO  
QUIMICA AMTEX S.A.

  
Ing. Sergio Raúl Albán Castillo  
Gerente General – Representante Legal  
C.C. 0914497128  
QUIMICA AMTEX S.A.  
RUC. 0992445122001 Exp. SCVS. 122182

QUIMICA AMTEX S.A.

  
CPA. Kerly Eunice Saverio Coello  
Contadora General  
RUC 0919158154001



AUDEXT Auditores Externos S.A.  
SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001  
Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467  
Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531  
Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros  
Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

## QUIMICA AMTEX S.A.

Contenido

Informe 2017

Página

### Estados financieros

Estado de situación financiera	7 - 8
Estado de resultado integral	9
Estado de flujos de efectivo	10
Estado de cambios del patrimonio	11

### Resumen de Políticas Contable y Notas a los Estados Financieros

1. Información general de la empresa	12 - 25
<input type="checkbox"/> Bases de preparación de los estados financieros	
<input type="checkbox"/> Políticas Contables	
<input type="checkbox"/> Notas a los Estados Financieros	



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

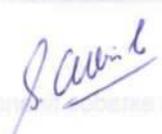
Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros  
Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

**QUIMICA AMTEX S.A.**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de Diciembre de 2017**  
(Expresados en dólares EUA)

	Nota	2017	2016
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes:</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	\$ 3.451,45	\$ 10.084,66
Cuentas por cobrar clientes, neto	4	353.625,08	243.167,62
Cuentas por cobrar relacionadas	5	86,45	0,00
Inventarios	6	357.080,22	391.181,81
Crédito tributario de impuestos	7	104.869,00	74.262,35
Pagos anticipados	8	9.418,48	10.921,41
<b>Total activos corrientes</b>		<b>\$ 828.530,68</b>	<b>\$ 729.617,85</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades, planta y equipo:			
Muebles y Enseres	9	4.923,90	4.923,90
Vehículos	9	27.406,25	27.406,25
Equipos de computación	9	16.133,70	16.133,70
Depreciación acumulada	9	(41.464,54)	(37.772,11)
<b>Total propiedades planta y equipo</b>		<b>\$ 6.999,31</b>	<b>\$ 10.691,74</b>
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>\$ 6.999,31</b>	<b>\$ 10.691,74</b>
<b>Total activos</b>		<b>\$ 835.529,99</b>	<b>\$ 740.309,59</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

  
Ing. Sergio Raúl Albán Castillo  
Gerente General  
C.C. 0914497128

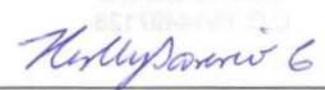
  
CPA. Kerly Eunice Saverio Coello  
Contadora General  
RUC 0919158154001

**QUIMICA AMTEX S.A.**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de Diciembre de 2017**  
 (Expresados en dólares EUA)

	Nota	2017	2016
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Beneficios sociales por pagar	10	\$ 2.858,70	\$ 2.741,08
IESS por pagar	11	1.108,30	1.012,13
Impuestos por pagar	12	75.348,45	39.849,18
15% participación trabajadores	13	13.806,89	2.608,36
25% Impuesto a la renta por pagar	14	18.932,22	11.594,57
Otras cuentas por pagar	15	15.015,43	10.834,55
Cuentas por pagar relacionadas	16	567.976,03	596.529,50
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>\$ 695.046,02</b>	<b>\$ 665.169,37</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Provisión por desahucio	17	4.155,12	3.280,25
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>\$ 4.155,12</b>	<b>\$ 3.280,25</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>\$ 699.201,14</b>	<b>\$ 668.449,62</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital suscrito y/o asignado	18	\$ 100.000,00	\$ 100.000,00
Reserva legal	19	5.650,38	5.331,76
Resultado acumulados de ejercicios anteriores	20	(33.790,41)	(36.657,94)
Utilidad del ejercicio	21	64.468,88	3.186,15
<b>Total patrimonio</b>		<b>\$ 136.328,85</b>	<b>\$ 71.859,97</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>\$ 835.529,99</b>	<b>\$ 740.309,59</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

  
 Ing. Sergio Raúl Albán Castillo  
 Gerente General  
 C.C. 0914497128

  
 CPA. Kerly Eunice Saverio Coello  
 Contadora General  
 RUC 0919158154001



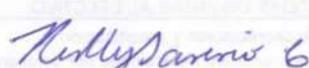
**AUDEXT Auditores Externos S.A.**  
 SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001  
 Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467  
 Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531  
 Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros  
 Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

**QUIMICA AMTEX S.A.**  
**Estado de Resultado Integral**  
**Al 31 de Diciembre de 2017**  
 (Expresados en dólares EUA)

	Nota	2017	2016
Ingresos de actividades ordinarias	22	\$ 1.582.447,19	\$ 1.272.993,22
Costo de ventas	23	1.224.856,76	999.895,28
<b>Utilidad bruta</b>		<b>\$ 357.590,43</b>	<b>\$ 273.097,94</b>
Gastos operacionales	24	267.118,56	257.176,03
<b>Utilidad operacional</b>		<b>\$ 90.471,87</b>	<b>\$ 15.921,91</b>
Otros ingresos		1.574,06	1.467,17
<b>Utilidad antes de participación trabajadores</b>		<b>\$ 92.045,93</b>	<b>\$ 17.389,08</b>
15% Participación trabajadores	13	13.806,89	2.608,36
<b>Utilidad antes de impuestos</b>		<b>\$ 78.239,04</b>	<b>\$ 14.780,72</b>
Impuesto a la renta corriente	14	18.932,22	11.594,57
Impuesto a la renta diferido		(5.162,06)	
<b>Utilidad (Pérdida) neta y resultado integral del año</b>	<b>21</b>	<b>\$ 64.468,88</b>	<b>\$ 3.186,15</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

  
 Ing. Sergio Raúl Albán Castillo  
 Gerente General  
 C.C. 0914497128

  
 CPA. Kerly Eunice Saverio Coello  
 Contadora General  
 RUC 0919158154001

**QUIMICA AMTEX S.A.**  
**Estado de Flujos de Efectivo - Método Directo**  
**Al 31 de Diciembre de 2017**  
 Expresados en dólares EUA

Diciembre 31,	2017	2016
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL E.Y EQ. AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(6.633,21)	(3.988,69)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Operación	21.920,26	87.884,16
Clases de cobros por actividades de operación	1.473.477,34	1.294.960,60
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.471.903,28	1.293.493,43
Otros cobros por actividades de operación	1.574,06	1.467,17
Clases de pagos por actividades de operación	(1.451.557,08)	(1.207.076,44)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.448.970,43)	(1.201.787,95)
Otros pagos por actividades de operación	(2.586,65)	(5.288,49)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.I.	-	(1.289,17)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	(1.289,17)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.	(28.553,47)	(90.583,68)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(28.553,47)	(90.583,68)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(6.633,21)	(3.988,69)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	\$ 10.084,66	\$ 14.073,35
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	3.451,45	10.084,66

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	92.045,93	17.389,08
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	28.757,84	10.668,17
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	3.692,43	7.365,87
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del período	24.190,54	2.402,30
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	874,87	900,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(98.883,51)	59.826,91
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(114.086,20)	18.097,91
(Incremento) disminución en inventarios	13.453,34	41.476,96
(Incremento) disminución en otros activos	(29.103,72)	36.154,31
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	58.312,50	(21.755,93)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(27.577,05)	(14.202,93)
Incremento (disminución) en otros pasivos	117,62	56,59
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	21.920,26	87.884,16

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

  
 Ing. Sergio Raúl Albán Castillo  
 Gerente General  
 C.C. 0914497128

  
 CPA. Kerly Eunice Saverio Coello  
 Contadora General  
 RUC 0919158154001

**QUIMICA AMTEX S.A.**  
**Estado de Cambios del Patrimonio**  
**Al 31 de Diciembre de 2017**  
 (Expresados en dólares EUA)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL				
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2017	\$ 100.000,00	\$ 5.650,38	(\$ 33.790,41)		\$ 64.468,88	\$ 136.328,85
SALDO REEXP. DEL PERIODO IMM. ANTERIOR	\$ 100.000,00	\$ 5.331,76	(\$ 36.657,94)		\$ 3.186,15	\$ 71.859,97
1. Saldo del periodo inmediato anterior	\$ 100.000,00	\$ 5.331,76	(\$ 36.657,94)		\$ 3.186,15	\$ 71.859,97
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>						
4. Transf. de Resultados a otras cuentas patrimoniales	\$ 0,00	\$ 318,62	\$ 2.867,53		\$ 61.282,73	\$ 64.468,88
5. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	318,62	2.867,53		(3.186,15)	-
		-	-		64.468,88	64.468,88
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2016</b>	<b>\$ 100.000,00</b>	<b>\$ 5.331,76</b>	<b>(\$ 36.657,94)</b>		<b>\$ 3.186,15</b>	<b>\$ 71.859,97</b>
SALDO REEXP. DEL PERIODO IMM. ANTERIOR	\$ 100.000,00	\$ 5.331,76	(\$ 36.657,94)		\$ 0,00	\$ 68.673,82
1. Saldo del periodo inmediato anterior	100.000,00	5.331,76	(36.657,94)		0,00	\$ 68.673,82
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>						
4. Transf. de Resultados a otras cuentas patrimoniales	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00		\$ 3.186,15	\$ 3.186,15
5. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-		3.186,15	\$ 3.186,15

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Sergio Raúl Albán Castillo  
 Gerente General  
 C.C. 09114497128

CPA. Kerly Eunice Saverio Coello  
 Contadora General  
 RUC 0919158154001

**QUIMICA AMTEX S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(Expresados en dólares estadounidenses)

---

**1. INFORMACION GENERAL**

**1.1. Constitución y operaciones**

**QUIMICA AMTEX S.A.**

Es una compañía cuya actividad principal es la venta al por mayor y menor de productos químicos, inició sus actividades el 20 de febrero del 2006 y se encuentra domiciliada en el Km. 11.5 vía a Daule.

**1.2. Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido emitidos con la autorización de la administración y accionistas de la Compañía, de fecha 28 de marzo del 2018 y posteriormente serán enviados para la aprobación de la Junta General de Accionistas.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

**2.1. Preparación de los estados financieros**

Los presentes estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board), que han sido adoptadas en Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones.

## **2.2. Traducción de moneda extranjera**

### **2.2.1 Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

### **2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Incluye aquellos valores que se encuentran en caja y cuentas bancarias las cuales están disponibles de manera inmediata.

### **2.4. Inventarios**

Los inventarios se presentan al costo incluyendo todos los valores derivados de su adquisición, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actual.

Se concilian los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, al menos una vez al año de manera obligatoria.

### **2.5. Cuentas por Cobrar**

Son contabilizadas al costo, esto al momento de la negociación o venta del producto y cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad del producto.

### **2.6. Cuentas por Pagar**

Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la compra de materiales y bienes; y de la recepción de prestación de servicios profesionales que son utilizados en el proceso productivo.

### **2.7. Activos por Impuestos Corrientes**

Es la cantidad a pagar o recuperar del Impuesto generado por la compañía durante el período. Incluye las retenciones en la fuente de impuesto a la renta practicadas por terceros sobre la venta de bienes.

### **2.8. Servicios y Otros Pagos Anticipados**

Representa anticipos entregados a proveedores que serán liquidados a la entrega del bien o servicio.

## 2.9. Propiedad, planta y equipo

Son registrados a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada al cierre del ejercicio económico. El costo de propiedades planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente atribuibles relacionados con la ubicación del activo.

El método de depreciación utilizado es el de línea recta considerando un valor residual al final de su vida útil.

Para realizar la depreciación tomamos en consideración la vida útil establecida en el art. 28, # 6 literal a) del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

<u>Tipos de bienes</u>	<u>Porcentajes (%)</u>
Edificios	5%
Vehículos	20%
Maquinarias y equipos	10%
Muebles y enseres	10%
Repuestos y herramientas	10%
Instalaciones	10%
Equipos de computación	33%

## 2.10. Participación de los trabajadores en las utilidades

Es calculada del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. La compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio el 15% de participación de los empleados en las utilidades contables.

## 2.11. Impuesto a la Renta

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

De acuerdo con lo establecido en las normas tributarias vigentes para el año 2017 la tasa de impuesto para las empresas que tienen más del 50% de accionistas residentes en paraísos fiscales es del 25% de las utilidades gravables.

Adicional, se establece el pago del "anticipo mínimo de impuesto a la renta", que es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.



NOTA		3	
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1)	\$ 3.451,45	\$ 10.084,66
<b>Suman</b>		<b>\$ 3.451,45</b>	<b>\$ 10.084,66</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de esta cuenta representa el dinero que se tiene disponible en caja chica y bancos en moneda local en Dólares. Tenemos una cuenta corriente en el Banco Bolivariano abierta el 2 de febrero de 2007, mantiene un saldo promedio de cinco cifras bajas.			
	Detalle	Valor	Tipo
	Caja Chica	\$ 400,00	Efectivo
	Banco Bolivariano	\$ 3.051,45	Cta. Cte.
	<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>\$ 3.451,45</b>	

NOTA		4	
<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar clientes	(1)	\$ 362.779,15	248.779,40
Deterioro para instrumentos financieros		(9.154,07)	(5.611,78)
<b>Suman</b>		<b>353.625,08</b>	<b>243.167,62</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a ventas de productos químicos a clientes varios con crédito de 30, 60, 90 y 120 días de crédito dentro del ejercicio corriente, sin intereses.			
Clientes pendientes de cobro al 31/12/15			-
INDOAMER S.A.			6.229,87
SANITARIOS HYPOO CO S.A.			2.319,84
Deterioro de Clientes acumulada al 31/12/16			(5.611,78)
Clientes pendientes de cobro al 31/12/16			-
INDOAMER S.A.		6.229,87	
SANITARIOS HYPOO CO S.A.		2.319,84	
Deterioro de Clientes acumulada al 31/12/17		(9.154,07)	

CLIENTES	TOTAL	SIN VENCER	VENCIDO			
			01-30	31-60	61-90	Más 90
TEJIDOS PINTEX S.A.	34.153,20	15.787,80	7.034,70	9.558,60	1.772,10	-
INSOMET	78.187,20	44.678,40	22.339,20	11.169,60	-	-
UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.	80.421,12	80.421,12	-	-	-	-
CLIENTES VARIOS	170.017,63	102.297,14	39.804,88	7.065,87	3.061,32	17.788,42
<b>TOTAL USD</b>	<b>362.779</b>	<b>243.184</b>	<b>69.179</b>	<b>27.794</b>	<b>4.833</b>	<b>17.788</b>
PROVISION	(9.154)	-	-	-	-	-
<b>PORCENTAJES</b>	<b>100%</b>	<b>67%</b>	<b>19%</b>	<b>8%</b>	<b>1%</b>	<b>6%</b>

NOTA		5	
<b>CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b>			
Diciembre 31,		2017	2016
Cuentas por cobrar relacionadas		\$ 86,45	\$ -
Al 31 de Diciembre 2017, los saldos de las cuentas por cobrar intercompany por comisiones			
	Concepto	2017	2016
	Amtex Uruguay	\$ 86,45	
	<b>Total</b>	<b>\$ 86,45</b>	<b>0,00</b>

NOTAS		6	
<b>INVENTARIOS</b>			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
	Inventarios de Productos Terminados	\$ 377.728,47	\$ 305.764,15
	Inventarios en Tránsito	\$ 0,00	\$ 85.417,66
	Provisión por deterioro del valor de inventarios	(\$ 20.648,25)	\$ 0,00
	<b>Suman</b>	<b>\$ 357.080,22</b>	<b>\$ 391.181,81</b>

(1) Al 31/12/17 corresponde al inventario de productos terminados comercializados, detalle de cada división de producto de conformidad al siguiente detalle

División	Rotación Normal	Lenta Rotación	Deterioro	Total
CMC	118.495,86	\$ 45.023,19		\$ 163.519,05
POLFUNS	12.103,90	0,00		\$ 12.103,90
COMPOUNDS	53.168,81	0,00		\$ 53.168,81
PC-CN	21.427,89	45.542,86	(20.648,25)	\$ 46.322,50
PC-OTHERS	81.965,96	0,00		\$ 81.965,96
<b>Total</b>	<b>\$ 287.162,42</b>	<b>\$ 90.566,05</b>	<b>(\$ 20.648,25)</b>	<b>\$ 357.080,22</b>

NOTA		7	
<b>CRÉDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTOS</b>			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
	CT. de IR años anteriores	34.298,69	33.334,09
	CT. de IR año corriente	15.350,08	12.559,17
	Activo por impuesto diferido	5.162,06	-
	ISD 5%	-	1.088,60
	Crédito tributario retenciones en IVA	50.058,17	27.280,49
	<b>Suman</b>	<b>\$ 104.869,00</b>	<b>\$ 74.262,35</b>

NOTA		8	NOTA	
<b>PAGOS ANTICIPADOS</b>				
Diciembre 31,		2017	2016	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Depósitos por garantías	(1)	\$ 2.052,50	2.052,50	
Diferidos	(2)	7.365,98	8.868,91	
Suman		\$ 9.418,48	\$ 10.921,41	
<b>(1) Depósitos en Garantía</b>				
Al 31 de Diciembre 2017, contamos con 2 depósitos en garantía: el primero por el medidor de energía eléctrica, el segundo por arriendo de bodega y oficina. Para el primer caso, el valor está respaldado por el mismo medidor, pues cuando se devuelva este equipo a la empresa eléctrica ellos deberán reembolsar el monto entregado como garantía. En cuanto a la garantía por arriendo, el respaldo se encuentra especificado en el mismo contrato.				
Concepto	Fecha	2017	2016	
Deposito Arriendo Bodega Oficina	14/09/2009	1.932,50	1.932,50	
Garantía Medidor Luz	25/05/2009	120,00	120,00	
Total		\$ 2.052,50	\$ 2.052,50	
<b>(2) Diferidos</b>				
Al 31 de Diciembre 2017, corresponde a gastos pagados por anticipado, aquí encontramos los seguros contratados, también se encuentra la contratación de servicio de estadísticas de importación, mantenimiento anual de software				

NOTA		9	NOTA	
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>				
Diciembre 31,		2017	2016	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Muebles y enseres		4.923,90	4.923,90	
Vehículos		27.406,25	27.406,25	
Equipos de computación		16.133,70	16.133,70	
Depreciación acumulada		(41.464,54)	(37.772,11)	
Suman		\$ 6.999,31	\$ 10.691,74	
Al 31/12/17 Corresponde a las propiedades, planta y equipo de la entidad.				

Detalle	Muebles y enseres	Vehículos	Equipos de computación	Total
Tipo de depreciación línea recta	LR	LR	LR	
Vida Útil	10,00	10,00	3,00	
Saldo inicial	4.923,90	27.406,25	16.133,70	48.463,85
Valor residual	128,92	-	-	128,92
Compras acumuladas	-	-	-	-
Depreciación acumulada	(3.607,15)	(18.446,35)	(15.718,61)	(37.772,11)
Importe en libro depreciable al 31/12/16	1.316,75	8.959,90	415,09	10.691,74
Año 2017:				
Compras de activos	-	-	-	-
Valor residual	-	-	-	-
Importe en libro depreciable neto	-	-	-	-
Ventas y/o bajas, neto	-	-	-	-
Transferencia	-	-	-	-
Gastos de depreciación	(167,94)	(3.158,15)	(366,35)	(3.692,43)
Costo Histórico	4.923,90	27.406,25	16.133,70	48.463,85
Depreciación acumulada al 31/12/17	(3.775,09)	(21.604,50)	(16.084,96)	(41.464,54)
Importe en libro depreciable al 31/12/17	1.148,81	5.801,75	48,74	6.999,31

<b>NOTA</b>	<b>10</b>
-------------	-----------

**BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR**

Diciembre 31,	2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Beneficios sociales por pagar (1)	\$ 2.858,70	\$ 2.741,08
<b>Suman</b>	<b>\$ 2.858,70</b>	<b>\$ 2.741,08</b>

(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde a la provisión de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del Ecuador.

Detalle	Valor	Tipo
Décimo tercer sueldo	\$ 325,13	Empleados
Décimo cuarto sueldo	\$ 1.312,50	Empleados
Vacaciones	\$ 1.221,07	Empleados
<b>Total</b>	<b>\$ 2.858,70</b>	

NOTA		11	
<b>IESS POR PAGAR</b>			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
IESS por pagar	(1)	\$ 1.108,30	\$ 1.012,13
<b>Suman</b>		<b>\$ 1.108,30</b>	<b>\$ 1.012,13</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a las obligaciones mantenidas con el IESS de conformidad al siguiente detalle:			
	<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>	<b>Formulario</b>
	Aporte individual	\$ 368,56	Planilla del IESS
	Aporte patronal por pagar	473,86	Planilla del IESS
	Fondo de Reserva	265,88	Planilla del IESS
	<b>Total IESS por pagar</b>	<b>\$ 1.108,30</b>	

NOTA		12	
<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Impuestos por pagar	(1)	\$ 75.348,45	\$ 39.849,18
<b>Suman</b>		<b>\$ 75.348,45</b>	<b>\$ 39.849,18</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a las obligaciones fiscales a ser canceladas en el mes de enero 2018, ISD por compras a crédito al exterior, IVA de ventas a crédito.			
	<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>	<b>Formulario</b>
	Retención en la fuente impuesto a la renta por pagar	918,73	formulario 103
	Retención en la fuente IVA por pagar	885,10	formulario 104
	IVA por Pagar	45.145,84	formulario 104
	ISD	28.398,78	Transferencia
	<b>Total</b>	<b>\$ 75.348,45</b>	

NOTA		13	
<b>15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR</b>			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
15% Participación trabajadores por pagar	(1)	\$ 13.806,89	\$ 2.608,36
<b>Suman</b>		<b>\$ 13.806,89</b>	<b>\$ 2.608,36</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a la participación en las utilidades de la compañía y a ser distribuidas a los trabajadores de conformidad con el código de trabajo.			
<b>Detalle</b>		<b>Valor</b>	
Utilidad antes de participación e impuestos		\$ 92.045,93	
15% Participación trabajadores		(13.806,89)	
Utilidad después de participación trabajadores		\$ 78.239,04	

NOTA		14	
<b>25% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>			
Diciembre 31,		2017	2016
25% impuesto a la renta por pagar corriente	(1)	\$ 18.932,22	\$ 11.594,57
<b>Suman</b>		<b>\$ 18.932,22</b>	<b>\$ 11.594,57</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde al impuesto a la renta por pagar corriente calculado de conformidad a las Leyes Fiscales del país.			
<b>Detalle</b>		<b>Valor</b>	
Utilidad Operacional		\$ 92.045,93	
Participación Trabajadores 15%		13.806,89	
Utilidad después de participación trabajadores		\$ 78.239,04	
(+ ) Gastos no deducibles:		22.732,79	
(-) Amortización perdidas años anteriores		(25.242,96)	
Base Imponible o Utilidad Gravable		\$ 75.728,87	
Impuesto a la renta causado		18.932,22	

<b>NOTA</b>	<b>15</b>
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	
Diciembre 31,	2017 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Otras cuentas por pagar	(1) \$ 15.015,43 \$ 10.834,55
<b>Suman</b>	<b>\$ 15.015,43 \$ 10.834,55</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponden a compras locales a crédito	

<b>NOTA</b>	<b>16</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	
Diciembre 31,	2017 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Cuentas por pagar relacionadas	(1) \$ 567.976,03 \$ 596.529,50
<b>Suman</b>	<b>\$ 567.976,03 596.529,50</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponden a importaciones realizadas a proveedores relacionados	

PROVEEDORES	TOTAL	SIN VENCER	VENCIDO		
			31-60	61-90	MAYOR 91
ALY	\$ 567.976,03	\$ 260.623,55	\$ 112.124,00	\$ 138.708,48	\$ 56.520,00
<b>TOTAL USD</b>	<b>\$ 567.976,03</b>	<b>\$ 260.623,55</b>	<b>\$ 112.124,00</b>	<b>\$ 138.708,48</b>	<b>\$ 56.520,00</b>
<b>PORCENTAJES</b>	100%	46%	20%	24%	10%

<b>NOTA</b>	<b>17</b>
<b>PROVISIÓN JUBILACIÓN Y DESAHUCIO</b>	
Diciembre 31,	2017 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Provisión desahucio	(1) 4.155,12 3.280,25
<b>Suman</b>	<b>\$ 4.155,12 3.280,25</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2017, la compañía ha realizado la provisión por desahucio.	
<b>Detalle</b>	<b>Saldo Inicial Registro Saldo Final</b>
(1) Provisión desahucio	3.280,25 874,87 \$ 4.155,12
<b>Saldo al 31/12/17</b>	<b>3.280,25 \$ 874,87 \$ 4.155,12</b>

NOTA		18		
<b>CAPITAL</b>				
Diciembre 31,		2017	2016	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 100.000,00	\$ 100.000,00	
Suman		\$ 100.000,00	\$ 100.000,00	
(1) Al 31 de diciembre de 2017. Corresponde a capital social, accionistas residentes en paraísos fiscales				
La composición del paquete accionario fue como sigue:				
Diciembre 31,	Acciones	Valor / Acc	Capital Accionario	%
VIBE	99.999,00	1,00	99.999,00	99,999%
FREEMIND	1,00	1,00	1,00	0,001%
Total	100.000,00	2,00	100.000,00	100,00%

NOTA		19	
<b>RESERVA LEGAL</b>			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva Legal	(1)	\$ 5.650,38	\$ 5.331,76
Suman		\$ 5.650,38	\$ 5.331,76
(1) La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.			
Detalle			Valores
Saldo inicial			\$ 5.331,76
Movimiento 2017			318,62
Saldo al 31/12/17			\$ 5.650,38

NOTA		20	
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores		(33.790,41)	(36.657,94)
Suman		\$ (33.790,41)	\$ (36.657,94)

NOTA		21	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad / Perdida del ejercicio	(1)	\$ 64.468,88	\$ 3.186,15
Suman		\$ 64.468,88	\$ 3.186,15
(1) Al 31/12/17 corresponde a la utilidad del ejercicio 2017			
		<b>Detalle</b>	<b>Valores</b>
		Utilidad antes de participación e impuestos	92.045,93
		15% Participación Trabajadores	13.806,89
		Impuesto a la renta corriente	18.932,22
		Otros ingresos por impuestos diferidos	(5.162,06)
		Utilidad neta del ejercicio 2017	\$ 64.468,88

NOTA		22	
<b>INGRESOS</b>			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Ventas netas locales tarifa diferente 0%		\$ 1.440.771,83	\$ 1.088.567,28
Ventas netas locales tarifa 0%		\$ 139.169,73	\$ 177.815,38
Exportación de Servicios		\$ 2.505,63	\$ 6.610,56
Suman		\$ 1.582.447,19	\$ 1.272.993,22
Al 31/12/17 corresponde a la venta de la productos químicos.			

NOTA		23	
<b>COSTOS DE VENTAS</b>			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Producto terminado:			
(+) Inventario Inicial		305.764,15	399.723,54
(+) Compras netas		1.276.172,83	905.935,89
(-) Inventario final		(357.080,22)	(305.764,15)
Suman		\$ 1.224.856,76	\$ 999.895,28

<b>NOTA</b>	<b>24</b>
-------------	-----------

**GASTOS OPERACIONALES**

Diciembre 31,	2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	45.000,00	43.200,00
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	9.035,61	8.847,60
Beneficios sociales e indemnizaciones	5.280,00	5.104,00
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	59.445,02	58.226,38
Arrendamientos	38.010,00	38.011,00
Mantenimiento y reparaciones	3.969,60	4.179,34
Suministros y materiales	2.198,38	5.811,63
Provisión desahucio	937,50	900,00
Promoción y publicidad	2.094,73	3.022,15
Combustibles y lubricantes	954,51	1.228,22
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	7.919,97	6.699,12
Transporte	41.741,35	39.787,69
Gastos de viaje	4.499,83	8.045,74
Servicios básicos	1.534,10	2.491,93
Impuestos contribuciones y otros	1.799,04	4.584,07
Depreciaciones, propiedades, planta y equipo	3.692,43	6.868,60
Deterioro y baja de instrumentos financieros	24.190,54	2.402,30
Otros servicios	6.850,41	17.766,26
Otros bienes	7.965,54	
<b>Suman</b>	<b>\$ 267.118,56</b>	<b>\$ 257.176,03</b>

<b>NOTA</b>	<b>25</b>
-------------	-----------

**EVENTOS SUBSECUENTES**

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



Ing. Sergio Raúl Albán Castillo  
Gerente General  
C.C. 0914497128



CPA. Kerly Eunice Saverio Coello  
Contadora General  
RUC 0919158154001