

**SEYQUIIN CÍA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(Expresado en US Dólares)

---

**NOTA 1 NATURALEZA Y OPERACIONES DE LA ENTIDAD**

SEYQUIIN CÍA. LTDA., en adelante "La Compañía", fue constituida en el Ecuador, bajo la forma legal de "Compañía Limitada" el 15 de febrero de 2012; su RUC es 1891746047001 y se encuentra domiciliada en Ambato, en Calle Cuarta 59-A y Calle F Ciudadela Samanga.

El objetivo social de la Entidad es: La importación, exportación, compra, venta, fabricación y distribución de productos químicos u orgánicos para la industria textil, alimenticia, avícola, del cuero, farmacéutica, petrolera, y de remediación ambiental; así como agentes orgánicos tenso activos y preparados tenso activos (detergentes) para lavar en polvo o líquidos; barras, pastillas, piezas, preparados para fregar platos; (...)

**NOTA 2 BASES DE PRESENTACIÓN**

Los siguientes principios han sido utilizados por la Compañía en la preparación de los Estados Financieros adjuntos:

**Declaración de cumplimiento con las NIIF**

La Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- Activos totales inferiores a US\$4,000,000 (cuatro millones de dólares),
- Ventas brutas anuales inferiores a US\$5,000,000 (cinco millones de dólares) y
- Personal ocupado inferior a 200 trabajadores (promedio anual ponderado).

Las Compañías deben preparar y presentar sus estados financieros utilizando NIIF para las Pymes cuando se encuentra dentro de los límites antes descritos y utilizando NIIF Completas cuando se encuentran fuera de los límites antes descritos. Tomando en cuenta los límites antes descritos, la Compañía ha preparado y presentado sus estados financieros íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las Pymes.

**Principios generales de reconocimiento y medición**

Los requerimientos para el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos están basados en los principios generales que se derivan de las NIIF completas. En ausencia de un requerimiento que sea aplicable específicamente a una transacción o a otro suceso o condición, la Compañía decide sobre la política contable apropiada en esas circunstancias.

**Moneda funcional y de presentación**

Las cifras incluidas en estos Estados Financieros adjuntos y en sus Notas Explicativas se presentan en la moneda del entorno económico principal en que la Entidad opera. La moneda funcional y de presentación de la Entidad es el Dólar de los Estados Unidos de América.

**SEYQUIN CÍA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(Expresado en US Dólares)

---

**Base contable de acumulación (o devengo)**

La Compañía elabora sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

**Materialidad o importancia relativa**

La Compañía ha determinado que la información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, juzgada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones no significativas, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de una entidad.

**Presentación razonable**

La Compañía ha considerado la importancia relativa en el registro contable de los efectos de todas las transacciones de activos, pasivos, ingresos y gastos de acuerdo con sus criterios de reconocimiento, con el fin de asegurar que los Estados Financieros adjuntos reflejen la presentación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

**Clasificación de saldos**

En el Estado de Situación Financiera adjunto, los saldos contables se presentan clasificados en base a su vencimiento; como corrientes cuando su vencimiento es igual o inferior a 12 meses contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corrientes cuando su vencimiento es mayor a 12 meses.

**Pronunciamientos contables nuevos**

El IASB no ha emitido pronunciamientos contables nuevos a aplicarse en periodos posteriores al 31 de diciembre de 2019; el último pronunciamiento emitido fue en mayo de 2015 y se encuentra en vigencia desde el 1 de enero de 2017.

**Notas a los Estados Financieros**

Las Notas se encuentran presentadas de manera sistemática; cada partida significativa de los Estados Financieros se encuentra referenciada a su nota aclaratoria. Cuando sea necesario una comprensión adicional, se podrán presentar partidas adicionales, encabezados y subtotales en los Estados Financieros.

**SEYQUIIN CÍA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(Expresado en US Dólares)

---

**NOTA 3 INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

Los instrumentos financieros surgen de contratos que dan lugar a un activo financiero (derecho a recibir efectivo o equivalente de efectivo de la contraparte) en una Compañía y, simultáneamente, a un pasivo financiero (obligación a pagar efectivo o equivalente de efectivo a la contraparte) o a un instrumento de patrimonio (participación en los activos netos de una entidad) en otra Compañía. La clasificación de activos y pasivos financieros depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos.

La siguiente información permite a los usuarios de los Estados Financieros conocer la gestión de riesgos de instrumentos financieros y evaluar la significatividad de los instrumentos financieros en la situación financiera y en el rendimiento:

**Riesgos de instrumentos financieros**

La Administración de la Compañía establece, desarrolla y gestiona políticas de riesgo con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados; que son:

- **Riesgo de crédito:** Surge cuando un instrumento financiero cause una pérdida por incumplir una obligación; los importes en libros de los activos financieros es la mejor forma de representar la máxima exposición al riesgo; la concentración del riesgo depende de la calidad crediticia, composición, independencia y calificaciones de riesgo de la base de clientes. La política de la Compañía para mitigar este riesgo es realizar su actividad comercial con partes solventes o que cuenten con los colaterales suficientes para mitigar este riesgo. No han existido cambios significativos en este riesgo como en su administración desde al año pasado.

- **Riesgo de liquidez:** Surge cuando una Compañía tiene dificultad para cumplir una obligación; los importes en libros de los pasivos financieros menos el efectivo disponible es la mejor forma de representar la máxima exposición al riesgo; se utilizan los vencimientos contractuales como bandas de tiempo más apropiadas, clasificadas en corriente (entre 1 y 12 meses) y no corriente (superior a 12 meses). La política de la Compañía para mitigar este riesgo es contar con recursos para cumplir sus obligaciones a medida que se vayan convirtiendo en corrientes.

*Índice de Liquidez:* al 31 de diciembre de 2019 y 2018 fueron de 1.97 y 2.03.

*Índice de Endeudamiento:* al 31 de diciembre de 2019 y 2018 fueron de 0.72 y 0.56.

- **Riesgo de mercado:** Surge cuando el valor razonable o flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar a consecuencia de variaciones en los precios de mercado. El riesgo de mercado comprende tres subtipos de riesgo, que son:

**Riesgo de tasa de interés:** Surge de variaciones en tasas de interés de mercado; en caso de existir este tipo de transacciones, la Compañía considera variaciones razonablemente posibles en un rango de (+1%) (-1%), que no tiene efectos significativos, por lo tanto, realizar un análisis de sensibilidad carece de representatividad.

**SEYQUIN CÍA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(Expresado en US Dólares)

*Riesgo de tasa de cambio:* Surge de variaciones en tasas de cambio de una moneda extranjera; en caso de existir este tipo de transacciones, la Compañía considera variaciones razonablemente posibles en un rango de (+1%) (-1%), que no tiene efectos significativos, por lo tanto, realizar un análisis de sensibilidad carece de representatividad.

*Otros riesgos de precio:* Surgen de variaciones en precios de materias primas cotizadas o precios de instrumentos de patrimonio; en caso de existir este tipo de transacciones, la Compañía considera variaciones razonablemente posibles en un rango de (+1%) (-1%), que no tiene efectos significativos, por lo tanto, realizar un análisis de sensibilidad carece de representatividad.

**Categorías de Instrumentos financieros**

Los activos y pasivos financieros son clasificados a la fecha de su reconocimiento inicial; un detalle de los saldos en libros de cada categoría de instrumentos financieros fue el siguiente:

Detalle	Tipo de medición	31 Dic 2019		31 Dic 2018	
		Costo Puro	Largo Plazo	Costo Puro	Largo Plazo
Electivo	Costo	32,004	-	15,532	-
Clientes y otras cuentas por cobrar	Costo amortizado	(1,397,053)	-	(1,311,759)	-
<b>Total activos financieros</b>		<b>1,449,056</b>	<b>-</b>	<b>1,327,693</b>	<b>-</b>
Préstamos por pagar	Costo amortizable	(433,643)	(248,873)	(611,704)	(58,723)
Proveedores y otras cuentas por pagar	Costo amortizado	(704,229)	-	(272,297)	-
<b>Total pasivos financieros</b>		<b>(1,139,872)</b>	<b>(248,873)</b>	<b>(884,001)</b>	<b>(58,723)</b>
<b>Total instrumentos financieros netos</b>		<b>289,184</b>	<b>(248,873)</b>	<b>643,640</b>	<b>(58,723)</b>

**NOTA 4 ASPECTOS SIGNIFICATIVOS DE VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN**

Los Estados Financieros adjuntos se han preparado bajo los criterios de valoración y estimación detallados en la Nota 5; los criterios más significativos son los siguientes:

*Valoración a valor razonable:* Se evalúa el monto por el cual un activo puede ser comprado o vendido, o un pasivo puede ser incurrido o pagado entre partes debidamente informadas, en condiciones de independencia mutua; los valores razonables se clasifican en niveles distintos dentro de una jerarquía que se basa en variables usadas en las siguientes técnicas de valorización para activos y pasivos:

- Nivel 1 Precios cotizados en mercados activos (activos o pasivos idénticos).
- Nivel 2 Datos observables directamente (precios) o indirectamente (derivados de precios).
- Nivel 3 Datos que no se basan en datos de mercado observables.

**SEYQUIN CÍA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(Expresado en US Dólares)

---

Valoración a costo: Es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagados o la contraprestación entregada para comprar un activo.

Valoración a costo amortizado: Es el importe al que fue medido en su reconocimiento inicial un activo financiero o un pasivo financiero, menos reembolsos del principal, más o menos, la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo [en interés implícito se utiliza una tasa de interés de un activo financiero similar], de cualquier diferencia entre el importe inicial y el importe al vencimiento.

Valoración a valor neto realizable: Es el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación, menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Adicionalmente, la preparación de los Estados Financieros requiere al final de cada periodo sobre el que se informa, el uso de estimaciones contables basadas en la experiencia histórica y expectativa de eventos futuros que se consideran razonables a las circunstancias y constituyen la base para determinar el valor de activos y pasivos cuyo valor no es fácilmente medible mediante otras fuentes. Las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los Estados Financieros son:

Estimación de pérdida crediticia esperada: Se estima aplicando una probabilidad ponderada y no sesgada del valor actual de incumplimiento al momento del vencimiento en los próximos doce meses o la vida esperada del instrumento financiero utilizando un método simplificado a través de una matriz de provisiones basada en la experiencia histórica de incobrabilidad y la antigüedad de los saldos para cuentas por cobrar comerciales, de arrendamiento o activos contractuales de forma que se registre pérdidas esperadas durante toda la vida del activo.

Estimación de vida útil y valor residual: Se evalúa las vidas útiles y valores residuales de sus activos depreciables o amortizables, comparando las vidas útiles y valores residuales establecidos con las vidas útiles y valores residuales en condiciones actuales; si las vidas útiles o valores residuales son diferentes, se actualizan y los ajustes contables se los realiza de manera prospectiva. El valor residual se establece considerando que los activos se mantienen hasta el fin de su vida útil.

Estimación de impuestos diferidos: Se evalúa el valor a reconocer como activos por impuestos diferidos, comparando el valor a cobrar diferido calculado con el valor del beneficio fiscal que se puede compensar con el pago de impuestos fiscales futuros; cuando el valor del cálculo es mayor, se considera un beneficio fiscal solo en la parte que se pueda compensar con el pago de impuestos futuros.

Estimación de deterioro de activos: Se evalúa la existencia de indicadores internos o externos de que alguno de sus activos significativos pudiese estar deteriorado, comparando el saldo en libros actual con el valor de realización futura del activo; cuando el valor en libros es mayor, se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del periodo en que se determina.

**SEYQUIN CÍA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(Expresado en US Dólares)

---

**NOTA 5 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las siguientes políticas contables incluyen los criterios más significativos de registro y valoración utilizados por la Entidad para la preparación de los Estados Financieros:

**Efectivo**

En este grupo contable se registran el efectivo y depósitos bancarios a la vista, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Se miden inicialmente y posteriormente a costo.

**Cientes y otras cuentas por cobrar**

En este grupo contable se registran los derechos exigibles de cobro a clientes que provienen de ventas de bienes, servicios prestados o cualquier otro concepto (arrendamientos financieros, contratos de construcción por cobrar, etc.) originado en ingresos de actividades ordinarias. Adicionalmente se registran los derechos exigibles de cobro a otros deudores (accionistas, socios, partícipes, beneficiarios u otros derechos representativos de capital, dividendos por cobrar, otras) que provienen de transacciones distintas a las de ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente y posteriormente a costo amortizado.

**Inventarios**

En este grupo contable se registran los activos mantenidos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vistas a esa venta o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Se miden inicialmente a costo de adquisición y posteriormente al menor entre el costo de adquisición y el valor neto realizable.

**Propiedades, planta y equipo**

En este grupo contable se registran los bienes tangibles para la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; sólo si su vida útil es superior a un año, es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros y el costo puede medirse con fiabilidad. Se miden inicialmente a costo de adquisición y posteriormente, en partidas no revaluadas, a costo de adquisición menos depreciación y menos deterioro y en partidas revaluadas, a valor revaluado (revaluación realizada cada 3 a 5 años). Se deprecian de forma lineal a lo largo de la vida útil estimada, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Grupo de Activos	Medición Posterior	% de Depreciación
Terrenos	Avalúo	0%
Construcciones en curso	Costo	5%
Muebles y enseres	Costo	10%
Maquinaria y equipos	Costo	10%
Equipo de computación	Costo	33%

**SEYQUIN CÍA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(Expresado en US Dólares)

---

Grupo de Activos	Medición Posterior	% de Depreciación
Vehículos	Costo	20%
Software	Costo	33%

#### **Préstamos por pagar**

Se miden inicialmente y posteriormente a costo amortizado y se clasifican en:

**Obligaciones con instituciones financieras:** en este grupo contable se registran las obligaciones de pago a bancos e instituciones financieras originadas por sobregiros y préstamos.

**Créditos a status:** En este grupo contable se registran las obligaciones de pago a sociedades o personas naturales que no son instituciones financieras.

#### **Proveedores y otras cuentas por pagar**

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago a proveedores que provienen de compras, servicios contratados o cualquier otro concepto originado en inversiones y gastos del curso normal del negocio. Adicionalmente se registran las obligaciones de pago a otros acreedores (accionistas, socios, participes, beneficiarios u otros derechos representativos de capital, dividendos por pagar, otros) que provienen de transacciones distintas a las de inversiones y gastos del curso normal del negocio. Se miden inicialmente y posteriormente a costo amortizado.

#### **Beneficios a los empleados por pagar**

**Beneficios a los empleados por pagar corrientes:** en este grupo contable se registran las obligaciones de pago a empleados (participación trabajadores, obligaciones con el IESS y otros pasivos por beneficios a empleados) por los servicios prestados. Se miden mensualmente en base a las normativas laborales y tributarias vigentes con cambios en resultados.

**Beneficios a los empleados por pagar no corrientes:** en este grupo contable se registran las obligaciones de pago a empleados (jubilación patronal y desahucio) por indemnizaciones. Se miden al final de cada periodo que se informa en base a cálculos actuariales realizados por un perito independiente y calificado por el ente de control correspondiente, que utiliza el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

#### **Impuestos**

**Impuestos corrientes:** En este grupo contable se registran los derechos de compensación o recupero (créditos tributarios y anticipos de impuestos) y las obligaciones de pago (impuesto al valor agregado, retenciones en la fuente e impuesto a la renta) a la Administración Tributaria. Se miden por las cantidades que se espere recuperar (pagar) a la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa.

**SEYQUIIN CÍA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(Expresado en US Dólares)

---

**Impuestos diferidos:** En este grupo contable se registran los impuestos sobre las ganancias a recuperar o a pagar en periodos futuros provenientes de diferencias temporarias deducibles o diferencias temporarias imponibles que surgen de la comparación de saldos financieros y saldos aceptados por la Administración Tributaria. Se miden empleando las tasas impositivas que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que al final del periodo de presentación hayan sido aprobadas, o prácticamente aprobadas, terminado el proceso de aprobación y se actualizan cada año con cambios en resultados.

#### **Patrimonio**

Se miden inicial y posteriormente a costo; se clasifican en:

**Capital social:** en este grupo contable se registra el capital suscrito y/o asignado de la entidad y el capital suscrito no pagado y las acciones en tesorería. Las acciones en tesorería son acciones emitidas por la propia entidad y readquiridas mediante compra o donación.

**Reservas:** en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas ya sea por requerimientos de ley, estatutos, acuerdos o para propósitos específicos.

**Otros resultados integrales:** en este grupo contable se registra las partidas de ingresos y gastos (por mediciones actuariales de planes de beneficios definidos), de ejercicios fiscales anteriores y el actual, que no se han reconocido en el resultado del periodo tal como lo requieren o permiten ciertas normas contables.

**Resultados acumulados:** en este grupo contable se registra las reservas (de capital, por donaciones, de valuación (procedente de la aplicación de las NEC), por revaluación de inversiones (procedentes de la aplicación de las NEC); los resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIIF y los resultados, no distribuidos, sobre las cuales no se ha determinado un destino específico.

#### **Ingresos de actividades ordinarias**

**Venta de bienes:** se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir y se reconocen cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones: (a) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; (b) la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos; (c) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad; (d) sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados con la transacción; y (e) los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

#### **Costos y gastos**

**Costo de ventas:** En este grupo contable se registra el valor correspondiente a los inventarios vendidos o consumidos realizados para generar ingresos de actividades ordinarias por venta de bienes o los costos incurridos para generar ingresos de actividades ordinarias por servicios durante el ejercicio fiscal declarado. Se reconocen cuando se conocen.

**SEYQUIN CÍA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**(Expresado en US Dólares)**

**Gastos de administración y ventas:** En este grupo contable se registra los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable que surgen en las actividades ordinarias de la entidad, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos que dan como resultado decrementos en el patrimonio, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio. Se reconocen cuando se conocen.

**NOTA 6 EFECTIVO**

La composición de este grupo contable fue la siguiente:

Detalle	31 Dic 2018	31 Dic 2017
Caja chica	305	684
Bancos	51.695	13.230
<b>Total</b>	<b>52.004</b>	<b>13.914</b>

**NOTA 7 CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

La composición de este grupo contable fue la siguiente:

Detalle	31 Dic 2019			31 Dic 2018		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Total	Corto Plazo	Largo Plazo	Total
Clientes por cobrar	1.020.560	-	1.020.560	1.020.680	-	1.020.680
Otras cuentas por cobrar	412.721	-	412.721	329.038	-	329.038
(-) Deterioro acumulado (1)	(86.279)	-	(86.279)	(38.942)	-	(38.942)
<b>Total</b>	<b>1.347.002</b>	<b>-</b>	<b>1.347.002</b>	<b>1.311.776</b>	<b>-</b>	<b>1.311.776</b>

(1) Los movimientos de deterioro acumulado fueron los siguientes:

Detalle	31 Dic 2017	Adiciones	Bajas	31 Dic 2018	Adiciones	Bajas	31 Dic 2019
	Deterioro acumulado	(29.626)	(9.327)	-	(38.942)	(3.089)	7.753

**NOTA 8 INVENTARIOS**

La composición de este grupo contable fue la siguiente:

Detalle	31 Dic 2019	31 Dic 2018
Materia prima	543.791	609.841
Productos terminados	46.918	24.834
Merchaderías en tránsito	679.064	-
<b>Total</b>	<b>1.269.773</b>	<b>704.675</b>

**SEYQUIN CÍA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**(Expresado en US Dólares)**

**NOTA 9 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

Los movimientos de este grupo contable fueron los siguientes:

Detalle	31.Dic.2017	Adiciones	Bajas	31.Dic.2018	Adiciones	Bajas	31.Dic.2019
<b>Costo</b>							
Terrenos	532.336	-	-	532.336	-	-	532.336
Edificios	-	-	-	-	514.867	-	514.867
Maquinaria y equipo	113.960	23.200	(4.107)	127.499	2.947	-	130.406
Construcciones en curso	180.653	167.433	-	348.086	(181.086)	-	-
Muebles y enseres	4.402	746	-	5.130	820	-	5.970
Equipos de computación	17.041	4.152	-	21.193	1.904	-	23.097
Vehículos	158.739	-	-	158.739	40.962	(32.433)	167.268
<b>Subtotal</b>	<b>1.006.527</b>	<b>190.533</b>	<b>(4.107)</b>	<b>1.187.963</b>	<b>218.434</b>	<b>(32.433)</b>	<b>1.373.964</b>
<b>Depreciación</b>							
Maquinaria y equipo	(34.827)	(11.140)	5.389	(40.578)	(11.422)	-	(52.000)
Muebles y enseres	(624)	(441)	-	(1.065)	(677)	-	(1.674)
Equipos de computación	(13.737)	(169)	-	(13.906)	(1.196)	-	(15.102)
Vehículos	(62.278)	(23.514)	-	(85.792)	(18.831)	27.784	(76.839)
<b>Subtotal</b>	<b>(111.466)</b>	<b>(35.264)</b>	<b>5.389</b>	<b>(141.341)</b>	<b>(32.057)</b>	<b>27.784</b>	<b>(145.614)</b>
<b>Total</b>	<b>895.071</b>	<b>155.269</b>	<b>(1.718)</b>	<b>1.046.622</b>	<b>186.377</b>	<b>(4.649)</b>	<b>1.228.350</b>

**NOTA 10 PRÉSTAMOS POR PAGAR**

La composición de este grupo contable fue la siguiente:

Detalle	Vence	31.Dic.2019			31.Dic.2018		
		Corto Plazo	Largo Plazo	Total	Corto Plazo	Largo Plazo	Total
<b>Instituciones Financieras</b>							
Subrogio Banco Prodenteco		395.494	-	395.494	-	-	-
Tarjeta de crédito - Diners Club		60.149	-	60.149	26.096	-	26.096
Banco Guayaquil a 9,36% (1)	23-abr-21	-	222.157	222.157	190.800	38.723	249.643
<b>Subtotal</b>		<b>455.643</b>	<b>222.157</b>	<b>677.800</b>	<b>219.018</b>	<b>38.723</b>	<b>277.741</b>
<b>Creditos a Mutuo</b>							
Juan Carlos Salazar		-	44.578	44.578	-	-	-
Luzio Guerrero a 4,10% (2)	20-oct-19	-	(17.862)	(17.862)	192.736	-	192.736
<b>Subtotal</b>		<b>-</b>	<b>26.716</b>	<b>26.716</b>	<b>192.736</b>	<b>-</b>	<b>192.736</b>
<b>Total</b>		<b>455.643</b>	<b>248.873</b>	<b>704.516</b>	<b>411.754</b>	<b>38.723</b>	<b>470.477</b>

(1) Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 estos préstamos se encuentran garantizados con 2 lotes de terreno.

**SEYQUIIN CÍA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
 (Expresado en US Dólares)

**NOTA 11 PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

La composición de este grupo contable fue la siguiente:

Detalle	31.Dic.2019			31.Dic.2018		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Total	Corto Plazo	Largo Plazo	Total
Proveedores por pagar	639.214	-	639.214	222.708	-	222.708
Arrendos por pagar (1)	64.628	-	64.628	49.589	-	49.589
Otras cuentas por pagar	367	-	367	-	-	-
<b>Total</b>	<b>704.209</b>	<b>-</b>	<b>704.209</b>	<b>272.297</b>	<b>-</b>	<b>272.297</b>

(2) Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se incluyen saldos con partes relacionadas. Ver Nota 17.

**NOTA 12 BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR**

La composición de este grupo contable fue la siguiente:

Detalle	31.Dic.2019			31.Dic.2018		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Total	Corto Plazo	Largo Plazo	Total
Participación a trabajadores	81.042	-	81.042	91.102	-	91.102
Obligaciones con el IESS	6.924	-	6.924	6.857	-	6.857
Beneficios a empleados	71.258	-	71.258	61.443	-	61.443
Jubilación patronal (1)	-	15.720	15.720	-	15.720	15.720
Desahucio (1)	-	3.949	3.949	-	7.331	7.331
<b>Total</b>	<b>159.224</b>	<b>19.669</b>	<b>178.893</b>	<b>159.404</b>	<b>23.051</b>	<b>182.455</b>

(1) Los movimientos de beneficios a empleados por pagar de largo plazo fueron los siguientes:

Movimiento	31.Dic.2019			31.Dic.2018		
	Jubilación	Desahucio	Total	Jubilación	Desahucio	Total
Saldo inicial	15.720	7.331	23.051	15.461	8.121	23.582
Costo por servicios corrientes	-	-	-	5.641	2.263	7.904
Costo por servicios pasados	-	-	-	-	(900)	(900)
Costo por intereses	-	-	-	1.189	547	1.736
(Pérdidas) ganancias actuariales	-	(3.382)	(3.382)	(4.884)	(623)	(5.511)
Beneficios pagados	-	-	-	-	(2.077)	(2.077)
Reducciones anticipadas	-	-	-	(1.683)	-	(1.683)
<b>Saldo final</b>	<b>15.720</b>	<b>3.949</b>	<b>19.669</b>	<b>15.720</b>	<b>7.331</b>	<b>23.051</b>

**NOTA 13 IMPUESTOS**

**Impuestos corrientes**

La composición de este grupo contable fue la siguiente:

**SEYQUIN CÍA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**(Expresado en US Dólares)**

Detalle	31.Dic.2019			31.Dic.2018		
	Por Cobrar	Por Pagar	Neto	Por Cobrar	Por Pagar	Neto
Impuesto a la Renta (1)	118.760	(128.749)	(11.989)	103.947	(134.486)	(30.539)
Retenciones de IVA e ID	-	(78.314)	(78.314)	-	(111.153)	(111.153)
<b>Total</b>	<b>118.760</b>	<b>(207.063)</b>	<b>(88.303)</b>	<b>103.947</b>	<b>(245.639)</b>	<b>(141.692)</b>

**Impuesto a la renta corriente**

**Tarifa del impuesto a la renta:** La tasa en el Ecuador es del 25%, sin embargo, será del 28% para las entidades que tengan una participación accionaria mayor al 50% de personas domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición; si es igual o menor al 50% aplicará la porción que corresponda; las entidades que incumplan el deber de informar la participación de sus socios o accionistas aplicarán el 28%. La tasa aplicada se puede reducir en 10% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

**Anticipo de impuesto a la renta:** Se exige el pago de un anticipo mínimo de Impuesto a la renta, 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. Cuando el Impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

(1) Las conciliaciones tributarias que determinaron el impuesto a la renta del corriente fueron las siguientes:

Detalle	31.Dic.2019	31.Dic.2018
Resultado antes de participación a trabajadores	540.281	607.348
25% Participación a trabajadores	81.042	91.102
Resultado antes de impuesto a la renta	459.239	516.246
(*) Gastos no deducibles	33.736	21.697
Garancia gravable para Impuesto a la Renta	513.915	537.943
Impuesto a la renta causado	128.749	134.486
Anticipo determinado	-	26.981
<b>Impuesto a la renta del periodo (2)</b>	<b>128.749</b>	<b>134.486</b>
Tasa de impuesto a la renta - ganancia del periodo	28%	25%
Tasa de impuesto a la renta - gastos no deducibles	3%	1%
Tasa de impuesto a la renta - ingresos exentos	0%	0%
<b>Tasa efectiva de impuesto a la renta</b>	<b>28%</b>	<b>26%</b>

(2) Los movimientos del impuesto a la renta por cobrar (pagar) fueron los siguientes:

**SEYQUIN CÍA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**(Expresado en US Dólares)**

Detalle	31.Dic.2017	Adiciones	Pagos	31.Dic.2018	Adiciones	Pagos	31.Dic.2019
Impuesto a la renta por cobrar	89.820	103.947	(89.820)	103.947	116.760	(103.947)	116.760
Impuesto a la renta por pagar	(117.653)	(134.444)	117.653	(134.444)	(128.749)	134.444	(126.749)
<b>Total</b>	<b>(27.833)</b>	<b>(30.538)</b>	<b>27.833</b>	<b>(30.538)</b>	<b>(11.989)</b>	<b>30.539</b>	<b>(31.989)</b>

**NOTA 14 PATRIMONIO**

**Capital**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está dividido en 400.005 acciones ordinarias con un valor nominal US\$1 dólar cada una, las cuales otorgan un voto por acción y derecho a los dividendos. La composición de este grupo contable fue el siguiente:

Detalle	Nacionalidad	%	31.Dic.2019	31.Dic.2018
Carlos Miguel Chaves	Ecuador	79,92%	325.694	325.694
Wilson Xavier Medina	Ecuador	12,07%	48.289	48.289
Gloria Patricia Montano	Ecuador	5,01%	20.032	20.032
Juan Carlos Salazar	Ecuador	3,01%	12.030	12.030
<b>Total</b>		<b>100,00%</b>	<b>400.005</b>	<b>400.005</b>

**Reservas**

La composición de este grupo contable fue el siguiente:

Detalle	31.Dic.2019	31.Dic.2018
Reserva legal (1)	150.814	112.638
Reserva facultativa	191.813	112.638
<b>Total</b>	<b>342.627</b>	<b>225.276</b>

- (1) De acuerdo con la Ley de Compañías del Ecuador, la reserva legal debe constituirse por el 5% hasta que este alcance por lo menos el 20% del capital social o 10% hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social para compañías de responsabilidad limitada y compañías anónimas respectivamente.

**Otros resultados integrales**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 corresponde al saldo neto por mediciones actuariales de planes de beneficios definidos.

**Resultados acumulados**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el saldo de este grupo contable corresponde a las utilidades acumuladas que están a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos u otros.

**SEYQUIN CÍA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
(Expresado en US Dólares)

**NOTA 15 GASTOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

La composición de este grupo contable fue la siguiente:

Detalle	31 Dic. 2019			31 Dic. 2018		
	Administ.	Ventas	Total	Administ.	Ventas	Total
Sueldos y salarios	282.843	1	282.844	280.777	-	280.777
Beneficios sociales	32.663	-	32.663	27.438	-	27.438
Aportes al IESS incluye fondo de reserva	53.912	-	53.912	44.905	-	44.905
Subsidio patronal	-	-	-	3.938	-	3.938
Desahucio	-	-	-	1.376	-	1.376
<b>Total</b>	<b>370.420</b>	<b>1</b>	<b>370.421</b>	<b>322.940</b>	<b>-</b>	<b>322.940</b>

**NOTA 16 OTROS GASTOS**

La composición de este grupo contable fue la siguiente:

Detalle	31 Dic. 2019			31 Dic. 2018		
	Administ.	Ventas	Total	Administ.	Ventas	Total
Promoción y publicidad	34.401	6.144	40.545	24.467	8.620	33.087
Transporte	11.594	1.708	13.302	19.986	83	20.069
Consumo de combustibles y lubricantes	8.307	3.966	12.273	11.797	124	11.921
Gastos de viaje	11.053	615	11.668	6.008	724	6.732
Gastos de gestión	3.988	22	4.010	5.507	1.711	7.218
Acuerdos operativos	85.320	-	85.320	69.625	7.391	77.016
Bonificaciones, incentivos, maestrías y repuestos	21.789	196	21.985	11.784	395	12.179
Mantenimiento y reparaciones	19.275	7.023	26.298	17.167	3.428	20.595
Seguros y seguros (pólizas y revisiones)	20.427	1.087	21.514	28.068	809	28.877
Equipos, contribuciones y otros	189	-	189	4.340	-	4.529
Servicios públicos	10.081	1.268	11.349	10.047	1.380	11.427
Gastos no deducibles	18.931	-	18.931	25.805	-	25.805
Otros	19.600	21.020	40.620	35.021	21.692	56.713
<b>Total</b>	<b>263.607</b>	<b>46.466</b>	<b>310.073</b>	<b>280.593</b>	<b>44.063</b>	<b>324.656</b>

**NOTA 17 TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

**Precios de Transferencia:** La norma tributaria vigente en el Ecuador dispone que para las operaciones (activos, pasivos, ingresos y egresos) realizadas con partes relacionadas se utilice el principio de plena competencia. El SRI exige que en la declaración de Impuesto a la Renta anual se declaren estas operaciones y que hasta el mes de junio del 2020 conforme el noveno dígito del RUC se remita un informe de precios de transferencia o un anexo de operaciones con partes relacionadas cuando estas transacciones en el mismo periodo fiscal superen los US\$15 millones y US\$3 millones respectivamente. Están exentos de la referida normativa los contribuyentes con un impuesto causado superior al 3% de los ingresos gravados y que no tengan transacciones con paraísos fiscales o exploten recursos naturales.

**SEYQUIN CÍA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
 (Expresado en US Dólares)

**Saldos con partes relacionadas**

La composición de este grupo contable fue la siguiente:

Detalle	Relación	31 Dic. 2019			31 Dic. 2018		
		Corto Plazo	Largo Plazo	Total	Corto Plazo	Largo Plazo	Total
<b>Excedentes y otras cuentas por pagar</b>							
Wilson Xavier Medina - Arrendo	Socio	64,628	-	64,628	49,588	-	49,588
<b>Total</b>		<b>64,628</b>	<b>-</b>	<b>64,628</b>	<b>49,588</b>	<b>-</b>	<b>49,588</b>

**Transacciones con partes relacionadas**

Las principales transacciones de este grupo contable fueron las siguientes:

Detalle	Relación	31 Dic. 2019			31 Dic. 2018		
		Ingresos	Gastos	Neto	Ingresos	Gastos	Neto
Wilson Xavier Medina - Arrendo	Socio	-	(95,320)	(95,320)	-	(95,635)	(95,635)
<b>Total</b>		<b>-</b>	<b>(95,320)</b>	<b>(95,320)</b>	<b>-</b>	<b>(95,635)</b>	<b>(95,635)</b>

**NOTA 18 HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Entre el 1 de enero del 2020 y la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos (25 de marzo de 2020), no se han producido eventos financieros o de otra índole que afecten significativamente a los estados financieros al 31 de diciembre de 2019.

**NOTA 19 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Con fecha, 25 de marzo de 2020, los estados financieros adjuntos han sido aprobados para su emisión por la Administración de la Entidad; posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.