

**NALQUIM QUIMICOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)**

NALQUIM QUIMICOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

Objeto Social: NALQUIM QUIMICOS CIA. LTDA., se encuentra legalmente constituida en la República del Ecuador desde el 07 de julio del 2005. Su actividad principal es la comercialización, fabricación, elaboración, venta, importación, exportación, representación, distribución, promoción de bienes al por mayor y menor de: productos químicos para uso industrial y agrícola.

Establecimiento Matriz: La Empresa se encuentra ubicada en San Antonio de Pichincha.

Domicilio Fiscal: Quito - Ecuador

2. BASES DE ELABORACIÓN

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros para PYMES.

2.1 Bases de Presentación

Los Estados Financieros de La Empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de políticas contables.

2.2 Moneda

a. Moneda funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

NALQUIM QUIMICOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activo.
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo, excepto el criterio de revalúo para el terreno.
3. Las hipótesis empleadas en el cálculo de los pasivos y obligaciones con los empleados.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Notas a los Estados Financieros por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos. (NOTA 1)

3.2. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se registran a su valor nominal e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. (NOTAS 2)

NALQUIM QUIMICOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

3.3. Inventarios

Los inventarios se encuentran compuestos por las materias primas, productos en proceso y productos terminados, están valuados al costo promedio de adquisición y de producción, no exceden al valor neto de realización. (NOTA 3)

3.4. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes. (NOTAS 4)

3.5. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. (NOTA 5)

3.6. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.7. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.8. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador. (NOTA 6)

NALQUIM QUIMICOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

3.9. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

3.10. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeto de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

3.11. Capital en Participaciones

El capital suscrito y pagado de Nalquim Químicos Cía. Ltda., está constituido por 1.000 participaciones de USD. 1.00 cada una. (NOTA 7)

4. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas, incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros.

NALQUIM QUIMICOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

5. NOTAS

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El detalle de efectivo y equivalente de efectivo:

CUENTA	dic-17	dic-16
Caja – Bancos	1,531.90	646.82
Total	1,531.90	646.82

NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR

A continuación, se detalla las cuentas por cobrar:

CUENTA	dic-17	dic-16
Clientes Nacionales	4,565.50	11,393.07
Impuestos	2,751.43	2,173.90
Total	7,316.93	13,566.97

NOTA 3.- INVENTARIOS

La empresa tiene los siguientes inventarios

CUENTA	dic-17	dic-16
Materia Prima	2,500.00	0.00
Total	2,500.00	0.00

NOTA 4.- CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar con terceros son como sigue:

CUENTA	dic-17	dic-16
Proveedores	2,117.26	4,729.19
less por pagar	325.56	319.53
Total	3,442.82	4048.72

NOTA 5.- IMPUESTO A LA RENTA

En el año 2017 no se genera impuesto causado por lo que la empresa presenta pérdida.

NALQUIM QUIMICOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 6.- PARTICIPACION TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos de cálculo de impuesto a la renta.

UTILIDAD	dic-17
Utilidad (pérdida) del año terminado al 31 de diciembre	\$25.65
15% Participación Trabajadores	\$ 0.00
Participación de trabajadores por pagar	\$ 0.00

NOTA 7.- CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de Nalquim Químicos Cía. Ltda., está constituido por 1.000 participaciones de USD. 1.00 cada una.

Distribuido de la siguiente manera:

IDENTIFICACION	NOMBRE	ACCIONES	V. CADA ACCION	CAPITAL
1705920922	Tufiño Flores Luis Alfonso	490	\$ 1.00	\$ 490.00
1705901872	Andrade Olmedo Mesías Abdón	490	\$ 1.00	\$ 490.00
1705893335	Andrade Olmedo Mercedes de Lourdes	20	\$ 1.00	\$ 20.00
	TOTAL	1000		\$ 1,000.00



ANDRADE OLMEDO MESIAS ABDON
NALQUIM QUIMICOS CIA LTDA
GERENTE GENERAL