



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2018
INSUQUIMSA CIA. LTDA.**

1

1. DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA

INSUMOS QUÍMICOS SANTANDER INSUQUIMSA CIA. LTDA., es una sociedad constituida en el año de 2006 en el Ecuador de conformidad con las leyes vigentes en el país. El domicilio fiscal es la ciudad de Tabacundo, sus operaciones se realizan en diferentes zonas del territorio nacional. La duración establecida fue de 20 años. El objeto principal de la empresa es la importación, exportación, comercialización de todo tipo de productos en especial los relacionados a la actividad agropecuaria, ganadera y agrícola según consta en la escritura inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cayambe con fecha 10 de agosto del 2006. El 14 de agosto del 2018 mediante escritura se modifica el artículo segundo de la escritura de constitución sobre el Objeto Social, la escritura es inscrita en el registro mercantil el 17 de agosto del 2018.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE PRESENTACIÓN, CONSOLIDACIÓN Y COMPARABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

2.1. BASES DE PRESENTACIÓN

Mediante resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, ratificada en la resolución No. ADM 08199 del 03 de julio del 2008 y establecido el cronograma de implementación en la resolución No. 08.G.DSC.010 del 31 de diciembre del 2008; las entidades sujetas al control de la Superintendencia de Compañías deben adoptar de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF) para presentar sus Estados Financieros.

La compañía INSUQUIMSA CIA. LTDA., en consideración por lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías presenta sus Estados Financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF - PYMES vigente en idioma Español al 01 de Enero del 2017.

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) emitió la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) en julio de 2009. En algunas jurisdicciones las entidades comenzaron a utilizar la NIIF para las PYMES en 2010. Por consiguiente, el IASB comenzó su revisión integral inicial en 2012.

Tras considerar la información recibida durante la revisión integral inicial, y tener en cuenta el hecho de que la NIIF para las PYMES es, todavía, una Norma nueva, el IASB ha realizado modificaciones limitadas a la NIIF para las PYMES.

Las modificaciones a la Norma principalmente son:



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2018
INSUQUIMSA CIA. LTDA.**

2

- a) permitir una opción para usar el modelo de revaluación para propiedades, planta y equipo en la Sección 17 Propiedades, Planta y Equipo;
- b) alinear los requerimientos principales para reconocimiento y medición de impuestos diferidos con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias; y
- c) alinear los requerimientos principales para el reconocimiento y medición de activos para exploración y evaluación con la NIIF 6 Exploración y Evaluación de Recursos Minerales;

En el sitio web del IASB está disponible la versión completa de la revisión de 2015 de la NIIF para las PYMES. Y se requiere que las entidades que informen utilizando la NIIF para las PYMES apliquen las modificaciones a los períodos anuales que comienzan a partir del 1 de enero de 2017. Se permite su aplicación anticipada.

2.2. COMPARABILIDAD

Las políticas que se indican se han aplicado uniformemente en todos los períodos que se presentan.

De acuerdo a la Sección 10:

- Una entidad seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera uniforme para transacciones, otros sucesos y condiciones que sean similares, a menos que esta NIIF requiera o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicar diferentes políticas. Si esta NIIF requiere o permite establecer esas categorías, se seleccionará una política contable adecuada, y se aplicará de manera uniforme a cada categoría (párrafo 7).
- Son errores de períodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una entidad correspondientes a uno o más períodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable que: (a) estaba disponible cuando los estados financieros para esos períodos fueron autorizados a emitirse, y (b) podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros. En la medida en que sea practicable, una entidad corregirá de forma retroactiva los errores significativos de períodos anteriores, en los primeros estados financieros formulados después de su descubrimiento. Cuando sea impracticable la determinación de los efectos de un error en la información comparativa en un periodo específico de uno o más períodos anteriores presentados, la entidad reexpresará los saldos iniciales de los activos, pasivos y patrimonio del primer periodo para el cual la reexpresión retroactiva sea practicable (que podría ser el periodo corriente).



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2018
INSUQUIMSA CIA. LTDA.**

3

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

3.1. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Un elemento de Propiedad Planta y Equipo se considera como activo si y solo si:

- Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo,
- El costo del elemento se puede medir con fiabilidad.

RECONOCIMIENTO INICIAL

Un elemento de propiedades, planta y equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como activo, se mide inicialmente a su costo.

DEPRECIACION

La depreciación se realiza por el método de Línea Recta y la vida útil de cada uno de los activos que comprende Propiedad Planta y Equipo es estimada por el técnico de cada área. El cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el resultado del periodo, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo.

El valor residual de los activos de propiedad planta y equipo es estimado por la parte técnica respectiva, cuando no existe un valor determinado se sobreentiende que es cero.

El valor residual y la vida útil de un activo se revisan, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores.

Adicionalmente la empresa considerando la materialidad del mismo y su funcionalidad en el proceso productivo establece lo siguiente:

- a. Las adecuaciones que no modifiquen la estructura básica de un componente de Edificios e Instalaciones se considera como mantenimiento y se registra al resultado del periodo.
- b. Las nuevas estructuras que por sí solas tengan una función determinada, independientemente de su monto son consideradas como Edificio e Instalaciones, su vida útil es determinada por la persona a cargo de la construcción.
- c. Para ser considerado como activo en el grupo de Maquinaria y Equipo se establece un monto mínimo de USD 500,00 (Quinientos con 00/100 dólares) y una vida útil de más de un periodo.
- d. Los Vehículos utilizados por el personal administrativo y de comercialización por su reposición a los 5 años su valor residual estimado es el 45% de su costo de adquisición y se revisara al final de cada periodo.
- e. Para ser considerado como activo del grupo Equipo de Computo se establece un monto mínimo de USD 300,00 (Trescientos con 00/100 dólares) y una



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2018
INSUQUIMSA CIA. LTDA.**

4

vida útil de más un periodo a excepción de los monitores que se activaran por su valor de compra.

- f. Para ser considerado como activo del grupo Muebles y Enseres se establece un monto mínimo de USD 100,00 (Cien con 00/100 dólares) y una vida útil de más un periodo.

MEDICIÓN POSTERIOR AL RECONOCIMIENTO.

Con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de Propiedad, Planta y Equipo se registra por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Para la empresa las Propiedades de inversión se reconocerán cuando:

- Sea probable que se generen beneficios económicos futuros, que estén asociados con las propiedades de inversión y
- El costo de las propiedades de inversión puedan ser medidos en forma fiable.(Sección 16)

3.2. INVENTARIOS

Los inventarios se miden al costo o al valor neto de realización, según cual sea el menor. Los materiales y demás suministros utilizados en el proceso productivo son registrados al costo o valor neto de realización el menor. El costo para su asignación a los costos de producción o venta son determinados bajo la fórmula del Costo Promedio Ponderado.

Por su valor y al no ser significativos con respecto al costo unitario de cada producto, las etiquetas, cajas y empaques al mayoreo se cargan directamente al gasto del período.

3.3. CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y las otras cuentas por cobrar se registran al valor nominal de la deuda, que es similar a su valor razonable en el reconocimiento inicial. El crédito nominal fluctúa entre 30 y 180 días. El valor de las cuentas por cobrar disminuido por la correspondiente provisión de cuentas incobrables (perdida por deterioro), cuando existe evidencia objetiva de que no se recuperará la totalidad de importe adeudado, con efecto al resultado del ejercicio. La provisión se realizarán considerando la condición de cada cliente y si supera los 360 días de vencimiento se provisionará el 100% de la deuda.

3.4. PASIVOS FINANCIEROS

Las deudas se clasifican en corrientes las que tiene vencimiento y se van a cancelar en 12 meses o menos tiempo y no corrientes las que tienen vencimiento a más de 12 meses y se entiende que va a cancelar en ese periodo. Se registran a su valor razonable, se valoran al costo amortizado según el tipo de interés efectivo; los intereses según el criterio del devengo



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2018
INSUQUIMSA CIA. LTDA.**

5

se contabilizan en la cuenta de resultados y se añaden al importe en libros de la deuda en la medida en que se liquiden en el periodo que se producen.

3.5. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO

Los Proveedores y Otras cuentas por Pagar no devengan intereses el tratamiento comercial se lo realiza en estos términos y se registran a su valor nominal que es similar a su valor razonable.

3.6. PROVISIONES

La empresa al cierre de cada ejercicio contable, analiza si existe algún pasivo para cubrir o un activo por recuperar como resultado de algún acontecimiento pasado y en el caso de que sea probable y medible razonablemente el valor de la salida o ingreso de recursos se procede a realizar la respectiva provisión afectando a resultados del periodo, de no ser así se revela en las Notas a los Estados Financieros.

3.7. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos por ventas se reconocen por el valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar en la contraprestación por los bienes y servicios prestados, menos descuentos y cualquier impuesto relacionado con las ventas.

Las ventas se reconocen cuando se han transferido sustancialmente todos los riesgos, esto sucede cuando han sido entregados los productos al comprador.

Los ingresos de servicios de realización inmediata se reconocen una vez terminados, los servicios continuos se reconocen en el periodo corriente y en la porción devengada.

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método de interés efectivo.

3.8. RECONOCIMIENTO DE GASTOS

Los gastos se reconocen en la cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable, esto implica el registro simultáneo del gasto y del incremento del pasivo o disminución del activo. Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

3.9. IMPUESTOS SOBRE LOS BENEFICIOS, ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2018
INSUQUIMSA CIA. LTDA.**

6

El gasto por impuesto a las ganancias del ejercicio comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados por función, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio, en otros resultados integrales o provienen de una combinación de negocios.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto vigente para el año 2018 que es del 25% sobre la utilidad gravable.

El impuesto a la renta diferido es registrado para reconocer el efecto de las diferencias temporales entre la base tributaria de los activos y pasivos y sus respectivos saldos en los estados financieros, aplicando la legislación y la tasa del impuesto vigente.

Para determinar el impuesto diferido se utiliza la tasa de impuesto que, de acuerdo con la legislación tributaria vigente, se debe aplicar en el año en que los activos y pasivos por impuestos diferidos serán realizados o liquidados. En consecuencia, los efectos futuros de cambios en la legislación tributaria vigente o en las tasas de impuestos deberán ser reconocidos en los impuestos diferidos a partir de la fecha en que la ley que aprueba dichos cambios sea publicada.

3.10. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De acuerdo a la legislación laboral vigente la compañía debe reconocer a sus trabajadores el 15% de la utilidad contable anual. Se efectúa la provisión para el pago con cargo a resultados del ejercicio.

3.11. OBLIGACIONES LABORALES

De acuerdo a la reglamentación vigente la empresa está obligada a provisionar la Jubilación Patronal que es el beneficio que tiene un trabajador cuando presta sus servicios por 25 años acumulativos a un mismo empleador, la provisión debe estar sustentado por el respectivo estudio actuarial realizado por una entidad debidamente calificada, los valores de los trabajadores que han acumulado más de 10 años en la empresa son deducibles de acuerdo al régimen tributario vigente la diferencia de la provisión no es deducible hasta el año 2017, a partir del año 2018 solamente los valores cancelado por concepto de Jubilación Patronal son deducibles pero el régimen tributario establece que se genere un activo por impuesto diferido por este concepto.

El desahucio es un derecho del trabajador y del empleador en dar por terminado las relaciones laborales, según las nuevas regulaciones laborales emitidas en abril del 2015 con La Ley Orgánica de Justicia Laboral el trabajador tendrá este derecho cuando la relación laboral haya durado un año o más y el beneficio consiste en el 25% de la última remuneración por cada año completo de prestación de servicio, a partir del año 2018 el Desahucio es deducible por el valor que se cancele, cualquier provisión será considerada como no deducible y de acuerdo al régimen



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2018
INSUQUIMSA CIA. LTDA.**

7

tributario vigente esta provisión generará un activo por impuesto diferido, la administración en este aspecto considera que para mantener uniformidad se registrará la provisión y el respectivo impuesto diferido al igual que la provisión por Jubilación Patronal.

3.12. ACTIVO INTANGIBLE

Los activos intangibles inicialmente se reconocerán al costo, su medición posterior se contabilizará a su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 se componen de la siguiente manera:

	2018	2017
Caja	150,00	150,00
Bancos	14.626,29	17.639,15
Total Equivalente de Efectivo	<u>14.776,29</u>	<u>17.789,15</u>

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por cobrar se componen de la siguiente manera:

	2018	2017
No Vencido	473.176,85	542.835,47
 Vencido		
De 31 a 60	80.344,90	88.902,98
De 61 a 90	37.311,66	40.875,48
De 91 a 120	28.901,71	29.164,72
De 121 a 150	13.607,79	10.585,19
De 151 a 180	15.983,15	7.586,99
De 181 a 360	36.267,33	25.440,01
+ de 361	90.880,53	81.456,54
Cuentas por Cobrar	776.473,92	826.847,38
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-90.880,53	-54.431,91
Cuentas por Cobrar Comerciales	685.593,39	772.415,47



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2018
INSUQUIMSA CIA. LTDA.**

8

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2018 corresponde a la materia prima importada y sus valores son:

	2018	2017
Inventario de Materias Primas	561.271,43	352.390,86
TOTAL INVENTARIOS	561.271,43	352.390,86

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de Propiedad Planta y Equipo durante el 2018 Y 2017 se presenta a continuación:

	Saldo al 31 de diciembre del 2016	Adiciones	Retiros y Bajas	Saldo al 31 de diciembre del 2017	Adiciones	Retiros y Bajas	Saldo al 31 de diciembre del 2018	Tasa Anual de Depreciación
Terrenos	8.657,25	-	-	8.657,25	-	-	8.657,25	-
Edificios e Instalaciones	42.854,10	-	-	42.854,10	-	-	42.854,10	3%
Maquinaria y Equipo	30.015,22	-	-	30.015,22	-	(6.159,15)	23.856,07	10%
Vehículos	239.691,00	95.170,00	(44.525,00)	291.336,00	100.633,00	-	391.969,00	20%
Equipo de Computación	11.119,64	2.808,00	(6.669,45)	7.258,19	2.516,37	(416,06)	9.458,50	33%
Muebles y Enseres	22.739,65	5.917,97	-	28.657,62	6.439,30	(449,26)	34.653,66	10%
TOTAL	355.076,86	104.895,97	(51.194,45)	408.779,38	109.688,67	(7.018,47)	511.448,58	
(-) Depreciación Acumulada	(140.051,54)	(31.966,09)	31.158,20	(140.859,43)	(37.628,46)	7.018,47	(171.469,42)	
TOTAL	215.025,32	72.929,88	(20.036,25)	267.918,95	72.060,21	-	339.979,16	

8. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo pendiente a cancelar a proveedores es:

	2018	2017
Proveedores Locales	92.797,83	76.272,08
Proveedores del Exterior	952.278,74	882.332,27
TOTAL PROVEEDORES	1.045.076,57	958.604,35

9. CUENTAS POR PAGAR VARIAS

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo las cuentas por pagar varias es:



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2018
INSUQUIMSA CIA. LTDA.**

9

CUENTAS POR PAGAR VARIAS	2018	2017
Anticipo Clientes	255,07	1.029,26
Dividendos por pagar Socios Corriente	69.444,33	69.444,33 (1)
Cuentas por Pagar Varias	1.091,13	29.443,41
TOTAL CUENTAS POR PAGAR VARIAS	70.790,53	99.917,00

(1) Le corresponden a L'Encant Blue SL por dividendos declarados el 2013 y 2014 y que serán cancelados de acuerdo a la disponibilidad de efectivo durante los siguientes periodos económicos.

10. IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2018 se presenta de la siguiente manera:

	2018	2017
Activos por Impuesto Diferido		
Provisión Jubilación Patronal	1.169,23	0,00
Provisión Desahucio	2.651,44	0,00
Ajuste Diferencia Tasa	0,00	0,00
Total Activos por Impuesto Diferido	3.820,67	0,00
Pasivo por Impuesto Diferido		
Total Pasivo por Impuesto Diferido	0,00	0,00
Impuesto Diferido Neto	3.820,67	0,00
Activos por Impuesto diferido Inicial	0,00	0,00
Incremento en Activos por Impuesto Diferido	3.820,67	0,00
Otros incrementos en Activos por Impuestos Diferidos	0,00	0,00
Total Activos por Impuestos Diferidos	3.820,67	0,00
Pasivos por Impuesto diferido Inicial	0,00	0,00
Disminución en Pasivo por Impuesto Diferido	0,00	0,00
Otras Disminuciones en Pasivos por Impuestos Diferidos	0,00	0,00
Total Pasivos por Impuestos Diferidos	0,00	0,00
Impuesto Diferido Neto	3.820,67	0,00
Impuestos a la Renta Causado 2018 (Nota 11)	44.319,78	
Activos por Impuesto diferido - Baja	0,00	
Pasivos por Impuesto diferido - Baja	0,00	
Ingreso por Impuesto diferido del periodo	-3.820,67	
Gasto Impuesto a la Renta 2018	40.499,11	



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2018
INSUQUIMSA CIA. LTDA.**

10

11. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Conciliación Tributaria
CALCULO 15% P. TRABAJADORES - IMPUESTO A LA RENTA

	CONCEPTO	2018	2017
=	UTILIDAD CONTABLE DEL EJERCICIO	145.485,03	130.979,44
CALCULO 15% PARTICIPACION TRABAJADORES			
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	145.485,03	130.979,44
	PROVISION SALARIO DIGNO	0,00	0,00
	BASE CALCULO 15% P. TRABAJADORES	145.485,03	130.979,44
	VALOR 15% P. TRABAJADORES	21.822,75	19.646,92
CALCULO 25% IMPUESTO A LA RENTA			
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	145.485,03	130.979,44
(-)	PARTICIPACION TRABAJADORES	-21.822,75	-19.646,92
+	P. T. ATRIBUIBLE A DIVIDENDOS RECIBIDOS	0,00	0,00
(-)	INGRESOS EXENTOS - REPOSICION SEGUROS	0,00	0,00
+	GASTOS NO DEDUCIBLES	53.618,10	52.528,40
	BASE CALCULO IMPUESTO A LA RENTA	177.280,38	163.860,92
	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	44.320,09	36.049,40
(-)	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	0,00	0,00
(-)	CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	0,00	-610,10
(-)	RETENCIONES EN LA FUENTE I.R.	-25.157,97	-21.257,36
	CREDITO TRIBUTARIO	-25.157,97	-21.867,46
	IMPUESTO A PAGAR	19.162,12	14.181,94
CALCULO RESERVA LEGAL			
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	145.485,03	130.979,44
(-)	PARTICIPACION TRABAJADORES	-21.822,75	-19.646,92
(-)	IMPUESTO A LA RENTA	-44.320,09	-36.049,40
	BASE CALCULO 10% RESERVA LEGAL	79.342,19	75.283,12
	VALOR 10% RESERVA LEGAL	3.967,11	3.764,16
UTILIDAD DISPONIBLE PARA LOS SOCIOS			
	UTILIDAD CONTABLE	145.485,03	130.979,44
(-)	PARTICIPACION TRABAJADORES	-21.822,75	-19.646,92
(-)	IMPUESTO A LA RENTA	-44.320,09	-36.049,40
+/-	INGRESO / (GASTO) POR IMPUESTO DIFERIDO	3.820,67	0,00
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	83.162,86	75.283,12
(-)	RESERVA LEGAL	-3.967,11	-3.764,16
	UTILIDAD A DISPONIBILIDAD DE LOS SOCIOS	79.195,75	71.518,96



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2018
INSUQUIMSA CIA. LTDA.**

12

12. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El movimiento de los Gastos de Administración del 2018 y 2017 se detalla a continuación:

	2018	2017
GASTOS DE ADMINISTRACION	407.824,02	341.069,64
PERSONAL ADMINISTRACION	242.752,94	226.132,09
Sueldo Unificado-ADM	126.886,19	127.614,99
Horas Suplementarias / Extraordinarias-ADM	0,00	0,00
Bonificaciones / Comisiones-ADM	24.247,00	27.014,68
Aporte Patronal-ADM	20.603,09	17.577,80
Fondos de Reserva-ADM	14.069,26	12.001,48
Décimo Tercer Sueldo-ADM	14.367,06	12.002,49
Décimo Cuarto Sueldo-ADM	1.147,45	2.034,85
Vacaciones-ADM	7.034,77	6.001,45
Gasto Provisión Jubilación Patronal-ADM	2.207,25	2.791,58
Gasto Desahucio-ADM	4.996,22	0,00
Alimentación / Refrigerios-ADM	2.264,83	2.420,65
Transporte-ADM	1.248,79	320,59
Gastos de Viaje y Estadia-ADM	16.463,00	11.085,89
Ropa de Trabajo / Uniformes-ADM	0,00	0,00
Agasajos al Personal-ADM	744,94	363,96
Gastos Médicos-Asistencia Medica-ADM	5.942,30	4.901,68
Capacitación y Entrenamiento-ADM	454,72	0,00
Trabajos Ocasionales-ADM	0,00	0,00
Gastos Varios Personal - Administración	76,07	0,00
Asistencia Médica	0,00	0,00
MATERIALES	6.112,31	8.951,36
Materiales Mant. Edificios-Instalaciones-ADM	163,30	195,72
Materiales Mant. Vehículos-ADM	657,34	3.466,85
Materiales Mant. Equipo de Computo-ADM	100,80	17,96
Materiales Mant. Muebles y Enseres-ADM	411,84	0,00
Combustibles y Lubricantes-ADM	2.110,39	2.053,78
Suministros de Oficina / Computación-ADM	1.780,29	2.918,96
Suministros de Aseo y Limpieza-ADM	444,38	165,82
Libros, Revistas, Periódicos y Otros-ADM	443,97	132,27
MANTENIMIENTO ADMINISTACION	2.882,35	513,69
Mantenimiento MO Edificios-Instalaciones-ADM	0,00	45,60
Mantenimiento MO Vehículos-ADM	2.694,95	335,99
Mantenimiento MO Equipo de Computo-ADM	187,40	132,10
Mantenimiento MO Muebles y Enseres-ADM	0,00	0,00
SERVICIOS TERCEROS ADMINISTRACION	147.516,67	98.370,01
Agua-ADM	0,00	0,00
Energía Eléctrica-ADM	812,28	861,87
Teléfono / Internet-ADM	5.879,66	6.034,06
Honorarios Profesionales PN-ADM	13.394,41	11.050,71
Servicios Profesionales PJ-ADM	18.511,43	12.496,91
Vigilancia-ADM	3.976,42	4.339,10
Fletes, Correos y Encomiendas-ADM	3.031,70	219,66
Cuotas y Contribuciones-ADM	1.854,24	1.772,35
Provisión Cuentas Incobrables-ADM	36.495,27	10.884,39
Gastos de Viaje Exterior-ADM	7.272,59	7.451,10
Legales y Notariales-ADM	1.246,57	213,21
Arriendo Oficinas-ADM	55.042,10	43.046,65
DEPRECIACIONES ADMINISTRACION	5.147,98	2.700,81
Gasto Dep. Edificios - Instalaciones-ADM	321,36	321,34
Gasto Dep. Vehículos-ADM	1.704,71	0,00
Gasto Dep. Equipo de Computo-ADM	1.689,33	959,03
Gasto Dep. Muebles y Enseres-ADM	1.432,58	1.420,44
AMORTIZACIONES ADMINISTRACION	3.411,77	4.401,68
Seguros-ADM	1.032,85	1.001,36
Gasto Amortización Software -ADM	2.378,92	3.400,32



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2018
INSUQUIMSA CIA. LTDA.**

13

13. GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN

El movimiento de los Gastos de Comercialización del 2018 y 2017 se detalla a continuación:

	2018	2017
GASTOS DE COMERCIALIZACION	620.659,21	540.864,71
PERSONAL COMERCIALIZACION	496.635,05	409.978,73
Sueldo Unificado-COM	91.774,42	85.657,44
Bonificaciones / Comisiones-COM	192.962,92	151.721,27
Aporte Patronal-COM	36.405,47	29.975,30
Fondos de Reserva-COM	23.326,55	18.349,23
Décimo Tercer Sueldo-COM	24.820,18	20.085,16
Décimo Cuarto Sueldo-COM	4.335,38	4.102,12
Vacaciones-COM	15.160,18	10.275,90
Gasto Provisión Jubilación Patronal-COM	2.005,49	4.678,84
Gasto Desahucio-COM	9.101,31	100,00
Alimentación / Refrigerios-COM	147,71	175,59
Transporte-COM	30.652,18	28.653,84
Gastos de Viaje y Estadia-COM	59.905,85	51.758,67
Ropa de Trabajo / Uniformes-COM	0,00	0,00
Agasajos al Personal-COM	1.807,49	1.030,09
Gastos Médicos- Asistencia Médica-COM	1.808,42	1.735,28
Capacitación y Entrenamiento-COM	2.421,50	1.680,00
MATERIALES COMERCIALIZACION	20.696,59	41.693,39
Materiales Mant. Edificios-Instalaciones-COM	0,00	0,00
Materiales Mant. Vehículos-COM	17.818,48	39.538,59
Materiales Mant. Equipo de Computo-COM	113,12	0,00
Materiales Mant. Muebles y Enseres-COM	0,00	143,36
Combustibles y Lubricantes-COM	1.573,68	1.431,35
Suministros de Oficina / Computación-COM	1.191,31	580,09
Libros, Revistas, Periódicos y Otros-COM	0,00	0,00
Material Publicitario-COM	0,00	0,00
MANTENIMIENTO COMERCIALIZACION	14.019,25	10.277,78
Mantenimiento MO Edificios-Instalaciones-COM	0,00	0,00
Mantenimiento MO Vehículos-COM	13.834,25	10.257,78
Mantenimiento MO Equipo de Computo-COM	185,00	20,00
Mantenimiento MO Muebles y Enseres-COM	0,00	0,00
SERVICIOS TERCEROS COMERCIALIZACION	56.302,76	50.186,69
Energía Eléctrica-COM	0,00	0,00
Teléfono / Internet-COM	5.243,21	5.062,20
Honorarios Profesionales PN -COM	4.758,36	278,60
Servicios Profesionales PJ -COM	116,00	0,00
Vigilancia-COM	0,00	0,00
Fletes, Correos y Encomiendas-COM	15.356,17	7.938,47
Atenciones Sociales-COM	23.641,92	30.589,93
Gastos de Viaje Locales Exterior-COM	1.423,69	1.517,97
Publicidad-COM	5.763,41	4.799,52
DEPRECIACIONES COMERCIALIZACION	24.499,35	21.744,55
Gasto Dep. Edificios - Instalaciones-COM	107,16	107,08
Gasto Dep. Vehículos-COM	23.942,55	21.083,79
Gasto Dep. Equipo de Computo-COM	142,68	246,72
Gasto Dep. Muebles y Enseres-COM	306,96	306,96
AMORTIZACIONES COMERCIALIZACION	8.506,21	6.983,57
Seguros-COM	8.506,21	6.983,57



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2018
INSUQUIMSA CIA. LTDA.

14

14. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de este informe no se han presentado eventos que se conozca y puedan afectar la marcha de la compañía, ni la información presentada en sus estados financieros.



Ing. Galo Valencia
CONTADOR GENERAL
Reg. No. 25522