

QUIMANDES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los Años Terminados al 31 de Diciembre del 2018 y 2017

NOTA 1 - INFORMACION GENERAL

Quimandes S.A. es una compañía de sociedad anónima, constituida el 30 de Julio del 2007 e inscrita en el Registrador Mercantil del Distrito Metropolitano de Quito el 7 de Diciembre del 2007, cuya principal actividad es la comercialización al por menor de productos químicos y fertilizantes.

La estructura accionaria de la Compañía al 31 de Diciembre del 2018 estuvo conformada por el 40% de Igualada Investments PTE. LTD., 40% de Tacuari S.A. y por el 20% de Eric Castro Coray.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas en el Ecuador, de conformidad con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros el 12 de enero de 2011, mediante resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01.

De igual manera, los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Se presentan en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y de su curso legal en el Ecuador.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Descripción	2018	2017
CAJA	100.00	50.00
BANCOS	13,415.79	2,966.89
TOTAL	13,515.79	3,016.89

La Compañía mantiene depósitos en cuentas corrientes en dólares estadounidenses en bancos locales.

NOTA 4 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017, los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar están compuestos de la siguiente manera:

Descripción	2018	2017
Deudores Comerciales:		
Cientes	1,002,285.45	334,900.56
Provisión para cuentas dudosas	(3,349.00)	(3,349.00)
Subtotal	998,936.45	331,551.56
Otras Cuentas por Cobrar:		
Anticipo Proveedores	89.99	642.13
Otras Cuentas Por Cobrar	0.00	18.90
Otras Cuentas Por Cobrar SRI	20,548.02	349.38
Subtotal	20,638.01	1,010.41
TOTAL	1,019,574.46	332,561.97

Las Cuentas por Cobrar a Clientes representan facturas por ventas de fertilizantes, con plazos de hasta 150 días y no generan interés.

Las cuentas por cobrar al Servicio de Rentas Internas, corresponden a retenciones en la fuente del impuesto a la renta que representa créditos tributarios por pagos en exceso no compensados del año 2018

NOTA 5 - INVENTARIOS

Los saldos de Inventarios al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se componen de:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Productos Terminados, fertilizantes	76,205.06	24,200.50
TOTAL INVENTARIOS	<u>76,205.06</u>	<u>24,200.50</u>

NOTA 6 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 las Propiedades y Equipos consistían de lo siguiente:

Descripción	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costo o valuación	29,215.40	4,500.03
Depreciación Acumulada y deterioros	(2,389.46)	(948.86)
	<u>26,825.94</u>	<u>3,551.17</u>
Clasificación		
Vehículos	22,737.51	0.00
Maquinaria Y Equipo	2,734.48	3,134.44
Equipo de Computación	1,353.95	416.73
TOTAL	<u>26,825.94</u>	<u>3,551.17</u>

NOTA 7 - ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017 los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se componen de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores		
Locales	1,075,130.51	336,629.35
Otros	0.00	63.77
	<u>1,075,130.51</u>	<u>336,693.12</u>

Las cuentas por pagar a proveedores locales representan facturas por compras de bienes y servicios que no devengan interés.

NOTA 8 - OBLIGACIONES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre de 2018 las obligaciones acumuladas se componen de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Beneficios Sociales	2,534.10	956.25
Participación trabajadores	2,505.68	1,709.80
Pagos al IESS	853.23	648.00
	<u>5,893.01</u>	<u>3,314.05</u>

NOTA 9 - IMPUESTOS

Activos y Pasivos del Año Corriente

Los activos y pasivos por impuestos corrientes consistían de lo siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos por impuestos corrientes:		
Impuesto al valor agregado	43.05	115.75
Impuesto a la salida de divisas	0.00	0.00
Retenciones en la fuente	5,270.74	5,270.74
Total	<u>5,313.79</u>	<u>5,386.49</u>
Pasivos por impuestos corrientes	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto al valor agregado – IVA por pagar y retenciones	43.98	0.00
Impuesto a la salida de divisas	0.00	0.00
Ret Fuente Del Impuesto a la renta por pagar	2,756.74	1,129.16
Total	<u>2,800.72</u>	<u>1,191.94</u>

Al 31 de diciembre del 2018, retenciones en la fuente del impuesto a la renta representa créditos tributarios por pagos en exceso no compensados en el 2017y 2018.

Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta consistía de lo siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gasto del impuesto corriente	3,375.74	1,622.47
Gasto del impuesto diferido relacionado con el origen y reverso de diferencias temporarias	(71.25)	0.00
	<u>3,375.74</u>	<u>1,622.47</u>

De acuerdo a las disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta se establece en el 25%. El gasto por impuesto diferido originado por activo diferidos por provisiones de jubilación patronal y bonificación por desahucio

NOTA 10 - Activos por impuestos diferidos

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto diferido activo	71.25	-
	<u>71.25</u>	<u>-</u>

El movimiento de la cuenta activos por impuestos diferidos es el siguiente:

	<u>2018</u>
Saldo al 1 de enero del 2018	-
Crédito a resultados por impuestos diferidos	71.25
Saldo al 31 de diciembre del 2018	<u>71.25</u>

Corresponde a activos por impuestos diferidos originados en las provisiones de jubilación patronal y bonificación por desahucio.

NOTA 11 - PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Pagado.-

Al 31 de diciembre de 2018, el capital pagado, está representado por 10,000 (10,000 en el 2017) con un valor nominal unitario de US\$1, totalmente suscritas y pagadas, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

<u>Accionistas</u>	<u>% Participación</u>	<u>Número de Acciones</u>
TACUARI S.A.	40%	4,000
IGUALADA INVESTMENTS PTE. LTD	40%	4,000
CASTRO CORAY ERIC	20%	<u>2,000</u>
		10,000



CPA Viviana Quinonez Murillo
CONTADOR GENERAL
Registro No. 31.202