

QUIMANDES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los Años Terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018

NOTA 1 - INFORMACION GENERAL

La Compañía Quimandes es una sociedad anónima constituida el 30 de julio del 2007 e inscrita en el Registro Mercantil del Distrito Metropolitano de Quito el 7 de diciembre del 2007, cuya principal actividad es la comercialización al por mayor de productos químicos y fertilizantes, queda ubicada en la provincia de Pichincha, en el cantón Rumiñahui, en las naves 1 y 2 de las bodegas de Chova frente a Comicar en el carretero Vía a Pifo Km 1.

La estructura accionaria de la Compañía está conformada por el 40% de Igualada Investments PTE. LTD., 40% de Tacuari S.A., y por el 20% 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 (NIFF) para Pequeñas y Medianas Entidades (NIFF para PYMES) adoptadas en Ecuador, de conformidad con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros el 12 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	2019	2018
Caja	150	100
Bancos	104.167	13.416
TOTAL	104.317	13,516

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, corresponde principalmente a dinero de libre disponibilidad en el Banco Bolivariano C.A.

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar están compuestos de la siguiente manera:

Descripción	2019	2018
Deudores Comerciales:		
Clientes	1.251.531	1,002,285
Provisión para cuentas dudosas	(3,349)	(3,349)
Subtotal	1.248.182	998,936

Las Cuentas por Cobrar a Clientes representan facturas por ventas de fertilizantes, con plazos mayores a 360 días.

Otras Cuentas por Cobrar:

Anticipo Proveedores	3	90
Otras Cuentas Por Cobrar	528	0.00
Cuentas por cobrar empleados	42	0.00
Anticipo peajes (1)	137	0.00
Subtotal	710	90

(1) Corresponde al valor pendiente de consumir de los peajes de los camiones utilizados para brindar el servicio de transporte

NOTA 5 - INVENTARIOS

Los saldos de Inventarios al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se componen de:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Solubles	121.374	73.781
Edáficos	19.139	2.424
Especialidad	4.778	0.00
Total Inventarios	145.291	76.205

NOTA 6 - PROPIEDAD Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 las Propiedades y Equipos consistían de lo siguiente:

Descripción	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Costo o valuación	29.215	29,215
Depreciación Acumulada y deterioros	(7.308)	(2.389)
Total	21.907	26.826
Clasificación		
Descripción		
Vehículos	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Costo o valuación	23.388	23,388
Depreciación Acumulada y deterioros	(4.560)	(650)
Maquinaria Y Equipo		
Costo o valuación	4.000	4.000
Depreciación Acumulada y deterioros	(1.666)	(1.266)
Equipo de Computación	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Costo o valuación	1.827	1.827
Depreciación Acumulada y deterioros	(1.082)	(473)
TOTAL	21.907	26,826

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, no existen gravámenes ni restricciones sobre la Propiedad y Equipos.

NOTA 7- SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante el año 2019 y 2018 con partes relacionadas y los saldos al 31 de diciembre de cada año. Se incluye bajo la denominación de compañías relacionadas a las compañías con socios comunes o con participación accionaria significativa en la Compañía:

Cuentas por pagar

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Fermagri S.A.	1.476.241	1.075.234

NOTA 8 - ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se componen de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores		
Locales	1,477,298.72	1,075,130.51
Cuentas por liquidar	1,042.49	0.00
Anticipo clientes	79.10	0.00
	<u>1,478,420.31</u>	<u>1,075,130.51</u>

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

NOTA 9-IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto a la renta corriente:	5.943	3.375
Impuesto a la renta diferido:		
Generación de impuesto por diferencias temporales (1)	(2,235)	(71)
	<u>3,708</u>	<u>3.304</u>

(1) Originado principalmente en las diferencias entre las bases contables bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) y las bases tributarias.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto a la renta corriente causado	5.943	3.375
Menos		
Crédito tributario de años anteriores	(5.271)	5.271
Retenciones en la fuente efectuadas	31.352	23.923
Saldo a favor	<u>30,680</u>	<u>25.819</u>

Impuestos diferidos

El movimiento de la cuenta impuesto a la renta diferido es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo al 1 de enero del 2018		-
Crédito a resultados por impuestos diferidos		71
Saldo al 31 de diciembre del 2018	71	71
Crédito a resultados por impuestos diferidos	5.841	
Débito a resultados por impuestos diferidos	(3.606)	
Al 31 de diciembre del 2019	2.306	

Impuesto a la renta por pagar

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Impuestos por recuperar:</u>		
Impuesto al valor agregado	15	44
Impuesto a la salida de divisas	0.00	0.00
Retenciones en la fuente	30,680	25.819
Total	30.695	25.862
<u>Impuestos por pagar:</u>		
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	3.386	2.757
Retenciones de Impuesto al valor agregado	357	0.00
Impuesto al valor agregado	0.00	43
	3.743	2.801

NOTA 10 - PROVISIONES

Al 31 de diciembre de 2019 las obligaciones acumuladas se componen de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Beneficios Sociales	5,123	2,534
Participación trabajadores	5.199	2.506
Pagos al IESS	950	853
	11.272	5.893

NOTA 11 - JUBILACION PATRONAL Y BONIFICACION POR DESAHUCIO

Al 31 de diciembre de 2019 los saldos de las provisiones por jubilación patronal y bonificación por desahucio se componen de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Jubilación patronal	906	465
Bonificación por desahucio	1.145	445
Total	2.05	910

Los saldos de las provisiones para jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre del 2019 y 2018, corresponde al 100% del valor actual de las reservas matemáticas calculadas actuarialmente por un profesional independiente para todos los trabajadores, que a dichas fechas se encontraban prestando servicios para la Compañía.

NOTA 12 - 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


Ing Carolina Cárdenas Guzmán
CONTADORA GENERAL
Registro No. G.0.17560