

**TOTALCHEMIE CIA. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
(EXPRESADAS EN US. \$)

---

## **1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES**

**TOTALCHEMIE CIA. LTDA.** Es una compañía que está organizada y opera en el Ecuador desde el 24 de agosto del 2009, y su objeto social es compra venta, producción, comercialización, importación, exportación, representaciones de productos e insumos para la industria.

## **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

**Bases de Presentación.-** Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

- a) Efectivo y equivalentes de efectivo.-** La Compañía en la preparación del estado de flujos de efectivo considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de caja y bancos.
- b) Estimación para cuentas incobrables.-** La estimación contable para cuentas incobrables se incrementa mediante provisiones en base al análisis de cartera con débito a los gastos del ejercicio y se disminuye por los castigos de las cuentas por cobrar irre recuperables.
- c) Valuación de Inventarios-** Se registra al costo ajustado que no excede del valor de mercado, el método de valoración es el promedio ponderado.
- d) Valuación de Activos Fijos-** Al costo de adquisición. El costo ajustado de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada:

**TOTALCHEMIE CIA. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
(EXPRESADAS EN US. \$)

---

| <b>ACTIVO</b>          | <b>Años de<br/>Vida Útil</b> | <b>Porcentaje de<br/>Depreciación</b> |
|------------------------|------------------------------|---------------------------------------|
| Equipos de computación | 3                            | 33%                                   |

- e) Ventas y Costo de Ventas.-** Se registran en base a la emisión de facturas a clientes y a la entrega de los bienes o servicios.
- f) Participación de los Empleados en las Utilidades.-** El gasto del 15% de participación de los empleados en las utilidades de acuerdo a las leyes laborales del país, se calcula de las utilidades antes del impuesto a la renta y se registra en los resultados del ejercicio.
- g) Provisión para Impuesto a la Renta.-** El gasto de impuesto a la renta se calcula mediante la aplicación de la tasa impositiva del 22% aplicable a las utilidades gravables y es registrado en los resultados del ejercicio, cuando las utilidades son reinvertidas en la compañía, la tarifa impositiva disminuye a 12%.
- h) Estimaciones.-** Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas internacional de Información Financiera NIIF, las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las políticas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requieren presentar en los mismos. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias
- i) Utilidad por participación.-** La utilidad por participación se calcula considerando el promedio ponderado de participaciones en circulación durante el año. El promedio de participaciones en circulación en el año 2016 fue de 1,000 participaciones con un valor nominal de US. \$ 1 cada una.

**TOTALCHEMIE CIA. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
 (EXPRESADAS EN US. \$)

---

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

|              | <b><u>2016</u></b>     | <b><u>2015</u></b> |
|--------------|------------------------|--------------------|
| Produbanco   | 2.624,42               | 0                  |
| <b>Total</b> | <b><u>2.624,42</u></b> | <b><u>0</u></b>    |

**4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Un resumen de las cuentas y documentos por cobrar es como sigue:

|                       | <b><u>2016</u></b>      | <b><u>2015</u></b>      |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| Cientes               | 14.350,00               | 9.869,53                |
| Provisión Incobrables | (143,50)                | (135,27)                |
| <b>Total</b>          | <b><u>14.206,50</u></b> | <b><u>13.391,76</u></b> |

**5. ACTIVOS FIJOS**

Un detalle de activos fijos es como sigue:

|                        | <b><u>2016</u></b> | <b><u>2015</u></b> |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| Equipo de Computo      | 224                | 224                |
| Depreciación Acumulada | (224)              | (224)              |
| <b>Total</b>           | <b><u>-</u></b>    | <b><u>-</u></b>    |

**TOTALCHEMIE CIA. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
 (EXPRESADAS EN US. \$)

---

## 6. CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de cuentas por pagar es como sigue:

|                               | <u><b>2016</b></u>      | <u><b>2015</b></u>     |
|-------------------------------|-------------------------|------------------------|
| Socios                        | 9.285,14                | 8.753,18               |
| Impuestos y Retenciones Fisco | 0.02                    | 0,10                   |
| Proveedores                   | 1.809,15                | 550,15                 |
| <b>Total</b>                  | <u><b>11.094,31</b></u> | <u><b>9.303,43</b></u> |

## 7. CAPITAL SOCIAL

El capital social de **TOTALCHEMIE CÍA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2016, es de US. \$ 1,000 dividido en un mil participaciones respectivamente, iguales e indivisibles de US. \$1 cada una. Por lo tanto, la estructura societaria de la Compañía se compone de la siguiente manera:

| <b>Nombre del socio</b>      | <b>Capital suscrito y pagado 2016</b> | <b>Número de Participaciones Sociales</b> | <b>Porcentaje de Participación</b> |
|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------|
| Camilo Eduardo Moral Sánchez | 990,00                                | 990                                       | 99.00%                             |
| Máximo Enrique Ramón Carrión | 5,00                                  | 5                                         | 0.50%                              |
| Patricio Javier Ramón Martín | 5,00                                  | 5                                         | 0.50%                              |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>1,000</b>                          | <b>1,000</b>                              | <b>100.00%</b>                     |

**TOTALCHEMI E CIA. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
(EXPRESADAS EN US. \$)

---

**8. RESERVA LEGAL**

De acuerdo a lo establecido por la Superintendencia de Compañías en el artículo 109, de la utilidad líquida anual se tomará un porcentaje no menor de un cinco por ciento, para el fondo de la reserva legal. Hasta que alcance por lo menos el veinte por ciento del capital social **TOTALCHEMI E CIA. LTDA.** hasta el año 2015 ha acumulado un valor por esta reserva de US. \$ 275.56

**9. IMPUESTO A LA RENTA**

**a) Situación Fiscal**

La Compañía no ha sido fiscalizada hasta la fecha consecuentemente no existen glosas de fiscalización pendientes.

**b) Tasa de impuesto**

Para este período fiscal el porcentaje de la tasa del impuesto a la renta fue del 22%, es decir se calcula el impuesto a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país la tasa de impuesto a la renta sería del 12% sobre el monto reinvertido siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

**TOTALCHEMI E CIA. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
(EXPRESADAS EN US. \$)

---

**c) Conciliación Tributaria**

|                                      | <b>DICIEMBRE 31</b> |               |
|--------------------------------------|---------------------|---------------|
|                                      | <b>2016</b>         | <b>2015</b>   |
| Utilidad del Ejercicio               | 110.73              | 696.70        |
| (-) 15% Participación a trabajadores | 0.00                | 0.00          |
| Gastos no Deducibles                 | 11.29               | 0.00          |
| <b>Utilidad Gravable</b>             | <b>122.02</b>       | <b>696.70</b> |
| Impuesto a la Renta Causado          | 26.84               | 153.27        |
| Anticipo Impuesto a la Renta         | 127.2               | 99.51         |
| <b>Impuesto a Pagar</b>              | <b>127.20</b>       | <b>153.27</b> |
| <b>Resultado del Ejercicio</b>       | <b>-16.47</b>       | <b>543.43</b> |

**10. CONTINGENCIAS**

Al 31 de diciembre de 2016, la compañía no se encuentra con ningún trámite administrativo o judicial en el que comparezca como actora o demandada.

Y no mantiene ningún tipo de pasivo contingente y que pueda afectar su posición financiera.

**11. EVENTO SUBSECUENTE**

A la fecha no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no hayan sido revelados o ajustados en los mismos.

---