

# NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CHEMICAL LOGISTICS S.A.

CHEMLOGSA

**ESTADOS FINANCIEROS**

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

**CHEMICAL LOGISTICS S.A. CHEMLOGSA**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

(EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS)

**NOTA 1.- Entidad Reportante**

La compañía **CHEMICAL LOGISTICS S.A. CHEMLOGSA**, fue constituida mediante **Resolución No. SC.IJ.DJC.G.13.0003769** de la Superintendencia de Compañías con fecha 1 de Julio del 2013, e inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Durán el 22 de Julio del 2013 y registrada en aquella institución con el número 230; como identificación posee el número de RUC 0992861835001 otorgado el 04 de Junio del 2014. También indico que la compañía tendrá una duración de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Durán, pero podrá disolverse en cualquier tiempo o prorrogar su plazo de duración, previo al cumplimiento de los requisitos legales, al tenor del Artículo treinta y tres de la ley de compañías.

**CHEMICAL LOGISTICS S.A. CHEMLOGSA**, tiene como actividad principal las **Actividades de Logística, Comisionistas y de Representación**, servicio que se prestará a grupos del sector agroquímico aspirando ampliar a futuro los campos de acción.

La compañía acogiendo mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías **No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010** en el Artículo Primero, cumple con todos los requisitos para ser considerada y manejar sus estados Financieros de acuerdo a las NIIF PARA PYMES.

También se indica en la misma resolución que cuando una compañía se constituya, a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas o la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), de acuerdo a lo establecido en numeral 3 del artículo primero de la Resolución **No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008**, publicada en el **Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008**, reformado con el artículo tercero de la presente resolución, en cuyo caso no tendrá período de transición, por tanto no está obligada a presentar las conciliaciones, ni elaborar el cronograma de implementación de las NIIF.

**CHEMICAL LOGISTICS S.A. CHEMLOGSA**, es una sociedad anónima y no pertenece a ningún grupo empresarial. La empresa está domiciliada en la siguiente dirección: Guayas, Cantón Durán, Vía Durán Tambo KM 9, entre la industria FADELMA y BIOFACTOR. Teléfono: 043713479

**NOTA 2.- Principales políticas y prácticas contables**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para el año presentado y seguirán siendo utilizadas, salvo que se indique lo contrario o se necesiten modificarlas siempre y cuando con el visto bueno del organismo regulador que en este caso es la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.

Las principales políticas y prácticas contables de la Sociedad son las siguientes:

**CHEMICAL LOGISTICS S.A. CHEMLOGSA**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**UNIDAD MONETARIA.-**

La unidad monetaria manejada por la compañía es la vigente en el medio actual en que se desenvuelve, siendo este el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

**PERIODO CONTABLE.-**

La compañía tiene definido efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de Diciembre del año en curso.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**

Para propósitos de elaboración del Estado de Flujo de Efectivo, los ingresos que la sociedad genere será por su actividad Agrícola y Ganadera también indicando que dentro de la sección 11 de NIIF para PYMES que habla de los instrumentos financieros y los cuales indica que tiene que cumplir ciertos parámetros como lo que se indican anteriormente, refleja que esta cuenta cumple con las condiciones que indica en el párrafo 11.8 de esta sección en la cual detalla que el efectivo es un instrumentos financiero básico y será tratado de acuerdo las condiciones planteadas en la sección 11 de la NIIF para PYMES.

**CUENTAS POR COBRAR**

Corresponden a cuentas pendientes de pago por prestación de servicios respecto a la actividad propia del negocio, las mismas que se registraran inicialmente al valor razonable. Después de su reconocimiento inicial las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado. No se utiliza el método del interés efectivo, dado que la recuperación de estos saldos es de muy corto plazo.

Las cuentas por cobrar también incluyen Cuentas por cobrar relacionadas, Anticipos entregados, Cuentas por cobrar a empleados y terceros.

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.**

Registraremos los activos tangibles adquiridos que se utilizarán en forma permanente en el desarrollo del giro normal del negocio y los cuales se registrarán al costo de adquisición, del cual forman parte los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentre en condiciones de ser utilizado.

Las adiciones, mejoras y reparaciones extraordinarias que aumenten significativamente la vida útil de los activos, se registrarán como un mayor valor y los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de estos activos, se llevan a gastos a medida que se causan.

La Depreciación se registra utilizando el método de línea recta, de acuerdo con el porcentaje a años de vida útil estimada de los activos. Las tasas anuales de depreciación para cada rubro de activos futuros son:

- Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual
- Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual
- Equipo de cómputo y software 33% anual

**CHEMICAL LOGISTICS S.A. CHEMLOGSA**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Esta medición por línea recta se hará siempre y cuando se estime que el desgaste del equipo no sea acelerado por el uso que se le dé al bien, puesto que no reflejará el desgaste que en realidad tendría. También para efecto de mantener estos activos en uso por su naturaleza se aplicará un valor residual que corresponda al 2% del valor del equipo.

**GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO**

Representará el valor de los seguros y suscripciones pagados por anticipado. Dichos anticipos se amortizarán durante el periodo de cobertura de las pólizas y en los demás casos en el periodo que se refiere el contrato.

**CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES**

La cuenta por pagar se la reconocerá como tal al precio del importe de la factura ya que deberá rotar de forma más lenta que la cuenta por cobrar al punto que se puedan cancelar con el punto más alto de liquidez, Los pasivos financieros son clasificados como obligaciones a corto plazo a menos que la compañía tenga derechos irrevocables para diferir el acuerdo de las obligaciones por más de doce meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**OBLIGACIONES LABORALES.**

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente para poder cancelar todas las obligaciones inmediatas y se aprovisionará mensualmente los valores pagaderos en fechas específicas como el Décimo Cuarto Sueldo, Décimo Tercer Sueldo, Vacaciones y Utilidades, también es necesario provisionar un monto mínimo mensualmente para poder cubrir casos como indemnizaciones y jubilación patronal para los trabajadores de la empresa.

**PASIVOS ESTIMACIONES Y PROVISIONES**

La entidad contabiliza provisiones para cubrir posibles contingencias, siempre que el pago sea exigible o probable y que la provisión sea cuantificable, justificable y verificable.

**RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS**

La empresa reconocerá los ingresos, costos y gastos cuando estos se causan independientemente que se hayan cobrado o pagado en efectivo o no.-

**ESTIMADOS CONTABLES.**

Los estimados contables se realizarán bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas Y Medianas Empresas (NIIF para PYMES).

**CHEMICAL LOGISTICS S.A. CHEMLOGSA**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**CONTINGENCIAS.**

**Activo Contingente**

Se tendrá la opción más no la obligación de revelarlo únicamente cuando sea probable que la sociedad reciba dicho activo. Si las probabilidades de ocurrencia no son probables no se revelará ni se registrará.

**Pasivo Contingente**

Se revelarán únicamente cuando la obligación es posible y se registra cuando la obligación es probable.

Cuando una Sociedad sea responsable de forma conjunta y solidaria de una obligación, se tratará como un pasivo contingente la parte de la deuda que se espera que cubran las otras partes.

**NOTA 3. Efectivo y equivalentes de efectivo.**

El saldo que se refleja de US\$ 1399.04 en la cuenta Caja, Banco, corresponde a la cuenta corriente del Banco Internacional N°- 1000630821

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>CTA. CTE.</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
BANCOS		\$ 1,399.04	\$ 2,975.84
BANCO INTERNACIONAL	1000630821	\$ 1,399.04	\$ 2,621.07
BANCO INTERNACIONAL	1450609463	\$ -	\$ 354.77

**NOTA 4. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados.-**

La empresa tiene como actividad principal ser comisionista y sus operaciones iniciaron en Enero 2017.

<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS</b>	<b>DCTO.</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
DUOCSA PROTECTORES QUIMICOS PARA EL CAMPO S.A.	26	\$ -	\$ 1,862.58
SERVICIOS PROFESIONALES EXTERNOS S.A. SERPE	25	\$ -	\$ 2,280.63
<b>TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>\$ -</b>	<b>\$ 4,143.21</b>

**NOTA 5. Servicios y otros pagos anticipados.-**

Valores cancelados por conceptos de notarización y trámites legales incurridos en periodo 2013, para dejar legalmente constituida la Compañía y en el primer año de operación 2017, se amortizaron mensualmente.

<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
OTROS GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 513.32	\$ -

**CHEMICAL LOGISTICS S.A. CHEMLOGSA**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**NOTA 6. Activos por impuestos corrientes.-**

Corresponde a Crédito tributario a favor de la empresa por Impuesto al Valor Agregado y por Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta.

<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	\$ -	\$ 154.00
IVA EN COMPRAS	\$ 3.78	\$ 180.00
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	\$ -	\$ 761.16
RETENCIONES EN LA FUENTE	\$ 0.10	\$ -
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>\$ 3.88</b>	<b>\$ 1,095.16</b>

**NOTA 7.- Otras Cuentas y Documentos por pagar**

Corresponde a pasivos a corto plazo, como cuentas por cobrar relacionadas a la compañía Dupocsa y obligaciones con las entidades de control.

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	\$ 42.42	\$ 2,987.31
PROVEEDORES	\$ -	\$ 169.00
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	\$ -	\$ 788.60
OBLIGACIONES CON EL IESS	\$ -	\$ 773.01
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	\$ -	\$ 1,075.42
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ -	\$ 96.49
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 42.42</b>	<b>\$ 5,889.83</b>

**NOTA 8.- Capital.**

**Capital suscrito o asignado.-** Valor pactado por los accionistas al momento de constituir la compañía.

<b>Capital Suscrito o Asignado</b>	<b>Cantidad</b>
DUPOCSA PROTECTORES QUIMICOS PARA EL CAMPO S.A.	\$ 1,999.00
PEREZ ECHEVERRIA JUAN MANUEL	\$ 1.00
<b>CAPITAL SUSCRITO</b>	<b>\$ 2,000.00</b>

**NOTA 9- Estado de Resultado Integral.-**

El Estado de Resultado demuestra los movimientos realizados en el giro del negocio generando una utilidad antes de impuestos de \$ 643.25, y de utilidad neta por el valor de \$ 450.56.

**CHEMICAL LOGISTICS S.A. CHEMLOGSA**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ -	\$ 42,867.96
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	\$ 27.00	\$ 42,071.94
GASTOS FINANCIEROS	\$ -	\$ 148.51
OTROS EGRESOS	\$ -	\$ 4.31
OTROS INGRESOS	\$ -	\$ 0.05
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ (27.00)</b>	<b>\$ 643.25</b>
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ -	\$ 96.49
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$ 11.64	\$ 96.20
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ (38.64)</b>	<b>\$ 450.56</b>

**NOTA 10- Conciliación Tributaria.-**

En este período se consideró un beneficio tributario la amortización de pérdidas tributarias de años anteriores, el ahorro es de \$ 25.20. y se refleja un saldo a favor de \$ 761.16

<b>CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 643.25</b>
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ (27.00)</b>	<b>\$ -</b>
PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES	\$ -	\$ 96.49
CONCILIACIÓN	\$ -	
GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ -	\$ 5.05
DEDUCCIÓN TRABAJADORES DISCAPACITADOS	\$ -	
AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES	\$ -	\$ 114.54
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 437.27</b>
<b>IMPUESTO CAUSADO</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 96.20</b>
ANTICIPO DE IMP. RTA. DETERMINADO	\$ 11.64	\$ -
IMP. RTA. CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	\$ -	\$ -
SALDO DE ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	\$ -	\$ -
RETENCIONES QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS	\$ -	\$ 857.36
CREDITO TRIBUTARIO, SALDO DE RETENCIONES DE AÑOS ANTERIORES	\$ -	\$ -
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	\$ -	\$ -
<b>SUBTOTAL SALDO A FAVOR</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 761.16</b>

**CHEMICAL LOGISTICS S.A. CHEMLOGSA**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**NOTA 11. Estado de Flujo de Efectivo.-**

Refleja las transacciones que han originado por entrada y salida de efectivo en nuestras actividades de Operación, quedando resultante el saldo efectivo que se encuentra en la cuenta Bancos por un monto de US\$ 2,975.84

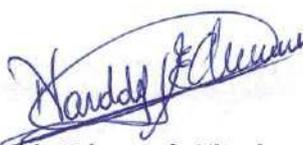
**NOTA 12.- Estado de Cambio en el Patrimonio.-**

Con fecha 1 de Enero del 2018 se moverá a Resultados acumulados la utilidad del ejercicio por \$ 450.56

**NOTA 13.- Aprobación de los Estados Financieros.-**

Los Estados Financieros fueron revisados por la Junta General ordinaria de Accionistas y autorizados para su emisión el día 24 de Abril del 2018.

  
**María Mendoza Puente**  
Gerente General

  
**Narddy Echeverría Viteri**  
Contador