NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CHEMICAL LOGISTICS S.A.

CHEMLOGSA

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CHEMICAL LOGISTICS S.A. CHEMLOGSA
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 numero 230; como identificación posee el número de RUC 0992861835001 otorgado el 04 de Junio del 2014. También indico que la compañia 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 Articulo 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 acogiéndose 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 acuerdos 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 periodo 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 COMPAÑIAS.

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

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.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Para propósitos de elaboración del Estado de Flujo de Efectivo, los ingresos que la sociedad genere será por su actividad de comisionista y representación, 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, barcazas 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

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, no se ha requerido provisionar un monto mínimo para 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).

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$ 2,781.73 corresponde a las cuentas que se mantienen con el Banco Internacional

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	CTA. CTE.	2017	2018
BANCOS		**$ 2,975.84**	**$ 2,781.73**
BANCO INTERNACIONAL	1000630821	$ 2,621.07	$ 236.62
BANCO INTERNACIONAL	1450609463	$ 354.77	$ 2,545.11

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

La empresa tiene como actividad principal ser comisionista.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	DCTO.	2017	2018
DUPOCSA PROTECTORES QUIMICOS PARA EL CAMPO S.A.	50	$ 1,862.58	$ 1,509.66
SERVICIOS PROFESIONALES EXTERNOS S.A. SERPE	49	$ 2,280.63	$ 2,172.86
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR		**$ 4,143.21**	**$ 3,682.52**

NOTA 5. 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.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2017	2018
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	$ 154.00	$ 124.82
IVA EN COMPRAS	$ 180.00	$ 362.97
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	$ 761.16	$ 1,623.28
RETENCIONES EN LA FUENTE	$ -	$ -
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	$ 1,248.95	$ 2,111.07

NOTA 6.- 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.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2017	2018
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	$ 2,987.31	$ 5,061.32
PROVEEDORES	$ 169.00	$ 98.52
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	$ 788.60	$ 1,080.46
OBLIGACIONES CON EL IESS	$ 773.01	$ -
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	$ 1,075.42	$ -
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	$ 96.49	$ 2.36
PASIVO CORRIENTE	$ 5,889.83	$ 6,242.66

NOTA 7.- Capital.

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

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

NOTA 8.- Reserva Legal

De acuerdo con el art. 297 de la Ley de Compañías, se tomará un 10% de la utilidad después de impuesto, dando como resultado del ejercicio del 2017 $ 45.06

RESERVA LEGAL	2017	2018
RESERVA LEGAL	$ -	$ 45.06

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 $15.75, y de utilidad neta por el valor de $ 8.28.

RESULTADO DEL EJERCICIO	2017	2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	$ 42,867.96	$ 43,105.24
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	$ 42,071.94	$ 43,013.39
GASTOS FINANCIEROS	$ 148.51	$ 76.09
OTROS EGRESOS	$ 4.31	$ 0.02
OTROS INGRESOS	$ 0.05	$ 0.01
RESULTADO DEL EJERCICIO	**$ 643.25**	**$ 15.75**
PARTICIPACION TRABAJADORES	$ 96.49	$ 2.36
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	$ 96.20	$ 5.11
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	**$ 450.56**	**$ 8.28**

NOTA 10- Conciliación Tributaria.-

Se detalla el siguiente cuadro realizado según parámetros que indica la ley.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	2016	2017
UTILIDAD DEL EJERCICIO	**$ 643.25**	**$ 15.75**
PERDIDA DEL EJERCICIO		**$ -**
PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES	$ 96.49	$ 2.36
CONCILIACIÓN		
GASTOS NO DEDUCIBLES	$ 5.05	$ 9.83
DEDUCCIÓN TRABAJADORES DISCAPACITADOS	$ -	
AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES	$ 114.54	$ -
UTILIDAD GRAVABLE	**$ 437.27**	**$ 23.22**
IMPUESTO CAUSADO	**$ 96.20**	**$ 5.11**
ANTICIPO DE IMP. RTA. DETERMINADO	$ -	$ -
IMP. RTA. CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	$ -	$ -
SALDO DE ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	$ -	$ -
RETENCIONES QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS	$ 857.36	$ 862.12
CREDITO TRIBUTARIO, SALDO DE RETENCIONES DE AÑOS ANT	$ -	$ 761.16
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	$ -	$ -
SUBTOTAL SALDO A FAVOR	**$ 761.16**	**$ 1,618.17**

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$ 2,781.73

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 $ 433.64 y a reserva legar 45.06, y en el mes de Abril según Acta se absorvió las pérdidas acumuladas por $ 126.18

PATRIMONIO	2017	DEBE	HABER	2018
CAPITAL	$ 2,000.00			$ 2,000.00
RESERVA LEGAL	$ -		$ 45.06	$ 45.06
GANANCIAS ACUMULADAS	$ -	$ 596.60	$ 875.92	$ 279.32
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	$ (126.18)		$ 126.18	$ -
GANANCIA NETA DEL PERIODO	$ 450.56	$ 875.92	$ 433.64	$ 8.28
PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	$ -			$ -
TOTAL PATRIMONIO	$ 2,324.38	$ 1,472.52	$ 1,480.80	$ 2,332.66

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 18 de Abril del 2019.

María Mendoza Puente
Gerente General

Narddy Echeverría Viteri
Contador
Registro: 1030-12-1158215