

Cuenta de Reservas Legales que registra los valores que se han repartido del excedente obtenido en años anteriores, los que son utilizados únicamente en caso de liquidación de la Institución.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

DE LAS CUENTAS DE INGRESOS

VENTA DE SERVICIOS Y BIENES: No existen movimientos de Ingresos en este Período

DE LAS CUENTAS DE GASTOS:

No existen movimientos de Costos, compras y Gastos en este período

Atentamente,

Ernesto Maquilón Layana
Contador Reg. Nac. 0.5008
RUC 0905446076001

2. Acumula la depreciación anual por uso y desgaste normal de las Instalaciones y Bienes, en un porcentaje del 10% anual, conforme a la ley de Régimen tributario.

3. Acumula la depreciación anual por uso y desgaste normal de los equipos de computación y aparatos digitales, en un porcentaje del 33.33 % anual, conforme a la ley de Régimen tributario, utilizando el método de línea directa y a 3 años, sin valor residual.

CUENTAS DE LOS PASIVOS:

2010301 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Registra los valores que la Compañía adeuda a Proveedores por transferencias de Bienes Corporales del giro del negocio, cuyo detalle constituye el anexo que se adjunta al Balance.

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

2010701 CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Son los valores que por efectos de retención en la fuente y del IVA algunos de los cuales corresponden al año 2014, 2015, además de los valores por impuesto a la renta del año 2014 Y 2015, 2016 los mismos que se encuentran pendientes de pago.

2010702 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

Corresponde al valor liquidado por pagar por el presente ejercicio.

2010703 CON EL IESS

Corresponde al valor pendiente de pago por Aportes Individuales, patronales y fondos de reserva, que se encuentran en mora desde años anteriores y que han sido elevados a convenios con el IESS para su cancelación al 31 de diciembre.

2010704 POR BENEFICIOS DE LEYES A LOS EMPLEADOS

No refleja saldo alguno por cuanto fueron cancelados los valores pendientes que se mantenían hasta el ejercicio anterior

201130201 PRESTAMOS DE ACCIONISTAS Y SOCIOS

Corresponde a valores pendientes de pagos a los Socios por Período anteriores
DE LAS CUENTAS PATRIMONIALES

30101 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO

Corresponde al capital debidamente registrado en las Escrituras u objeto social de la Compañía por aportaciones efectuadas por los socios de forma proporcional en numerarios.

30401 RESERVA LEGAL

CUENTAS DE LOS ACTIVOS

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

1010102 CAJA

La Cuenta Caja, se encuentra conciliada en todos sus valores tanto de ingresos como de egresos, respaldados con sus respectivos soportes. En la actualidad refleja un saldo en cero

1010309 INVENTARIO DE REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS

Se encuentran valores soportados con inventario fisco de herramientas que son utilizadas para la ejecución de ciertas obras de clientes.

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

1010502 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (RENTA)

Se encuentra registrado las retenciones que han sido realizadas por las Ventas mensuales con corte al final del período.

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

1020101 TERRENOS

Se encuentra registrado a Costo Histórico original, el lote sobre el cual está edificado el edificio de la empresa

1020102 EDIFICIOS

Registra la edificación levantada sobre el lote adquirido, para el proceso de elaboración de los productos

1020105 MUEBLES Y ENSERES

Consta de los valores con su costo original, de muebles, enseres, y equipos manuales, por lo tanto, a estos ítems, se les deprecia con un 10% en conformidad con la Ley de Régimen Tributario Interno

1020106 MAQUINARIA Y EQUIPOS

Esta cuenta refleja el valor de maquinaria pequeña que sirve para el proceso de la materia prima, cuyo registro está al costo histórico

1020108 EQUIPO DE COMPUTACION

Esta cuenta recoge el valor de hardware utilizado en oficinas administrativas, cuyo valor es depreciado al 33,33% anual

1020112 DEPREC. ACUM. DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

1. Acumula la depreciación anual de los Edificios a un costo del 5%

renta para las sociedades constituidas en el Ecuador que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 25%.

3. Efectivo y Equivalentes

En este período la empresa no ha contado por recursos de fondos, por cuanto la inactividad de la empresa sigue de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de compañías

Administración de riesgos financieros

INDU QUIM GONVEG CIA. LTDA. en la actualidad se encuentra expuesta a varias posibilidades de que los resultados financieros sean mayores o menores a los esperados. Dentro de las variables que posiblemente afectarían a INDU QUIM GONVEG CIA. LTDA., encontramos: el riesgo legal y tributario, riesgo familiar.

Riego Legal y Tributario:

Hoy en día el gobierno de turno ha ido incorporando nuevas reformas tributarias y legales que han afectado el desarrollo de un plan a largo plazo en las empresas. Dentro de estas reformas encontramos la nueva modalidad de operar con respecto a compañías relacionadas, INDU QUIM GONVEG CIA. LTDA., al ser una compañía en estado pasivo, no tiene la posibilidad de relacionarse con muchas empresas en el mercado, el manejo del negocio se ve limitado al cumplimiento de dichas reformas y posiblemente traiga un efecto a las ventas de la misma. Por ello INDU QUIM GONVEG CIA. LTDA., está buscando asesoramiento legal y tributario para cumplir con las normas y reformas del gobierno y saber manejarlas adecuadamente.

Riego Familiar:

La empresa INDU QUIM GONVEG CIA. LTDA., es familiar, por lo que para prevenir cualquier conflicto de intereses se está creando un protocolo familiar, el mismo que definirá las reglas del juego de la familia y así la empresa no se verá afectada por cualquier acontecimiento.

El riesgo de mercado:

El riesgo de cambio y el riesgo de tasa de interés son fluctuaciones de mercados financieros que pueden afectar drásticamente a la empresa.

Riesgo de Cambio: Actualmente el dólar americano es la moneda oficial en el Ecuador e INDU QUIM GONVEG CIA. LTDA realiza todas sus actividades dentro del país por lo que la empresa no está expuesta a un riesgo cambiario. Lo que si se considera es una posible desdolarización, al momento en el que el gobierno decreta una nueva moneda local los precios tanto de nuestros servicios como de mercado pueden tener una posible fluctuación.

d) Riesgo de Liquidez:

INDU QUIM GONVEG CIA. LTDA. En la actualidad, por estar en estado pasivo de operaciones y no tener ingresos, está bajo riesgos de liquidez para poder solventar las cuentas pendientes por pagar que mantiene con instituciones estatales.

A continuación, presentamos las cuentas más importantes y sus movimientos con saldos que ha tenido en este periodo:

Efectivos

El efectivo incluye el efectivo en caja, y los depósitos realizados en cuentas corrientes, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Cuentas y documentos por pagar

Los pasivos se consideran corrientes de acuerdo a la vigencia de la factura del proveedor, no se reconocerá un interés implícito porque es un valor de pago a la vista, que será pagado de acuerdo a la planificación financiera.

Participación de trabajadores

De acuerdo con el Código del Trabajo del Ecuador, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta, calculada sobre la base de la utilidad contable del periodo. Este beneficio se registra como gasto del período en que se devenga.

Reconocimiento del ingreso

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, incluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

Ingresos operacionales. - Los ingresos por venta de medicamentos e insumos médicos se reconocen al momento de proporcionar la venta a los clientes de la compañía y se registran en base a las facturas emitidas.

Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se hay realizado el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Impuesto a la renta

La tasa corporativa de impuesto a la renta ecuatoriana aplicable para el año 2017 es el 22%. Los dividendos que se distribuyen con cargo a utilidades gravadas a la tasa del 22% no están sujetos a impuestos adicionales, siempre que los beneficiarios de los mismos sean sociedades no domiciliadas en paraísos fiscales o personas naturales no residentes en Ecuador.

El Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones establece la tarifa del impuesto a la

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDUQUIM GONVEG CIA LTDA 2017

1. Operaciones

INDU QUIM GONVEG CIA. LTDA. Se constituyó mediante escritura pública otorgada por la Notaría Tercera del cantón Quito el 3 de Julio de 1989.

La compañía tiene por objeto dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del Nivel FABRICACIÓN Y COMERCIALIZACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS PARA LA INDUSTRIA EN GENERAL. Para cumplir con el objeto social descrito en el presente Estatuto Social, la compañía ha estado facultada para ejecutar actos y contratos conforme a las Leyes Ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

2. Resumen Principales Políticas de Contabilidad

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (Pymes) vigentes al 31 de diciembre de 2015 y aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en estos estados financieros.

Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2017, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico. La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe estimaciones, utilice supuestos para la valoración de algunas partidas incluidas en los estados financieros y use su criterio al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros y revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen más adelante.

Políticas Contables Significativas

Las principales políticas de contabilidad aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.