

# Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2018

PROQUIMCER S.A.

0791792940001

Machala- El Oro - Ecuador

## **Descripción:**

La COMPAÑÍA PROQUIMCER S.A., con RUC N° 0791792940001, domiciliada en el Cantón Machala, Provincia de El Oro, constituida el 01 de Marzo de 2017, inscrita su escritura pública de constitución bajo el número quince (60) del Registro Mercantil y setenta y nueve (692) del libro de repertorio, presenta sus Estados Financieros consolidados basado en los procesos e información contable de las operaciones y actividades que realiza la Compañía, sujeta al control de la Superintendencia de Compañías.

## **Estructura organizacional y societaria:**

PROQUIMCER S.A., cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas – funcionales interrelacionadas.

Su actividad principal es:

PRODUCCION Y COMERCIALIZACION DE SUBSTANCIAS Y PRODUCTOS QUÍMICOS

## **Representante legal:**

Ing. Quím. Miguel López Apolo, quién representa a la Compañía, está facultado para dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la Compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la Compañía, suscribir y firmar a nombre de la Compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la compañía; entre otros.

## **1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

### **1.1. Período contable.**

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de Diciembre de 2018, incluyen saldos contables con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Resultados por naturaleza de los gastos reflejan los movimientos acumulados al 31 de Diciembre de los años 2018, con base en Normas internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero del año 2018 y 31 de diciembre del año 2018, con base EN Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero del año 2018 y 31 de Diciembre del año 2018 con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

### **1.2. Bases de preparación.**

El juego completo de estados financieros de PROQUIMCER S.A., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), y considerando en el caso de ser necesario, las NIIF COMPLETAS emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), así como los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

La Administración de la Compañía declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

### **1.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

### **1.4. Efectivo y equivalentes de efectivo.**

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

### **1.5. Activos financieros.**

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

#### **1.5.1. Préstamos y partidas por cobrar.**

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes no relacionados. Las otras cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados son valorizadas a valor nominal.

#### **1.6. Activos por impuestos corrientes.**

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

#### **1.7. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias, que son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

### **1.8. Provisiones.**

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes.
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación.
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

### **1.9. Beneficios a los empleados.**

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo serán estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías cuando la administración considere oportuno.

### **1.10. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.**

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a las ganancias para el año 2018 ascienden a 22%.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada período contable.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2018.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuestos a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

### **1.11. Capital suscrito.**

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

### **1.12. Ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse confiabilidad.
- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen prestación de servicios y actividades complementarias de limpieza, total o parcial de edificios, residencias, casas, oficinas, industrias.

### **1.13. Estado de Flujos de Efectivo.**

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

## 2. ACTIVOS:

Los activos es el recurso que posee la empresa con los cuales lleva a cabo sus operaciones comerciales.

### CUENTAS

**Bancos:** La Compañía posee una cuenta corriente en el Banco del Pichincha cuyo saldo al 31 de diciembre de 2018 es de \$1,248.18

**Cuentas por Cobrar Comerciales:** La Compañía posee cuentas por Cobrar con los siguientes clientes:

#### PROQUIMCER S A

Pag. 1

05/05/2019 07:38:49 PM

REPORTE DE CARTERA HISTORICA  
PERIODO: 01/01/2017 - 31/12/2018

Nombre	Total Facturado	Pagos	Saldo
AGRICOLA BANANERA GREEN GOLD	240.00	121.20	118.80
AGRICOLA DANILUP SA	1,664.40	206.90	188.70
AGRIVALBEL CIA LTDA	201.60	1.80	199.80
ALAÑA VALDEZ JOHAN NAIN	7.00		7.00
APOLO CALDERON ANGEL BENIGNO	161.57	135.57	26.00
APOLO SANCHEZ ANDREA VANESSA	4,643.40	4,568.58	74.82
APOLO SANCHEZ SANDRA ELIZABETH	80.40	66.20	14.20
ARAUJO DURAN FANNY ALEXANDRA	120.00	90.00	30.00
ARIAS GUAYCHA GERMAN GEOVANNY	196.20	88.95	107.25
ARIAS MIELES PAUL FERNANDO	10.55		10.55
ASOCIACION AGROPECUARIA LA GU	1,200.00	947.28	252.72
AVINAQ CIA LTDA.	5,866.79	5,582.89	283.90
BLACIO CASTILLO MANUEL DE JESÚ	746.78	70.89	153.07
BROOS IZQUIERDO MAURICIO GUSTA	350.00	3.13	346.87
BURSAL SA	4,079.49	577.06	95.41
CARPIO FAREZ FREDDY	93.21	63.20	30.01
CARPIO FAREZ OLGA ALEXANDRA	9,861.81	9,677.25	184.56
CEVALLOS ROBALINO ANTONIO FABI	3.75		3.75
COMPAÑIA AGRÍCOLA COAMU S.A	1,239.50	1,218.88	20.62
CONSTRUSUR DEL ECUADOR S.A	1,765.50	181.28	230.92
CORREA LOPEZ PABLO RENE	60.00	0.54	59.46
EGUEZ ARJONA JORGE ALFREDO	76.44		76.44
ELIZALDE MONTAÑO ANGEL MAX	10.20	3.46	6.74
FIGUEROA BRIONES JUAN ANTONIO	83.50	45.00	38.50
FOLIC S.A.	320.00	2.86	317.14
GALARZA LOPEZ NEPTALI SECUNDIN	3.80		3.80
GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZ	15.50		15.50
GUERRERO MORENO FABRICIO ALEXA	123.38	22.55	100.83
HEREDIA LUDEÑA MANUEL CRISTOBA	180.00	90.00	90.00
INMAELECTRO CIA. LTDA	61.48	42.72	18.76
JARAMILLO SÁNCHEZ GABRIELA ALE	1,063.61	380.00	683.61
LABORES AEREAS CIA LTDA.	54,584.80	728.80	13,464.00
LITUMA MURILLO PORFIRIA CONSUE	70.00		70.00
LOAIZA MACANCHI LUIS RODRIGO	48.41	30.00	18.41
LOPEZ APOLO CARLOS ANDRES	46.65	30.35	16.30
LOPEZ APOLO MIGUEL JAVIER	337.67		337.67
LOPEZ MACHUCA ROSA LUZ	64.70		64.70
LOPEZ PARRAGA GRECIA DE JESUS	358.72	302.06	56.66
MACAS JACKELINE	302.31	269.31	33.00
NEGAIMPULSO S.A.	375.12	3.66	287.10
MIRABA MOLINA JEAN CARLOS	52.45	18.00	34.45
MORENO VALLE VICTOR BOLIVAR	201.16	1.80	6.45
ORELLANA ALVAREZ LUIS MIGUEL	543.08	411.08	132.00
PALADINES CARMEN FELICIA	45.00		45.00
PASPUEL ORTÍZ BLANCA JACQUELIN	360.76	323.46	37.30
PROQUIMCER S.A	987.73		987.73
RAMÓN PINEDA GEORGINA	25.50		25.50

REPORTE DE CARTERA HISTORICA  
 PERIODO: 01/01/2017 - 31/12/2018

Nombre	Total Facturado	Pagos	Saldo
ROMERO AREVALO WILMER REMIGIO	538.65	250.35	288.30
RONQUILLO TOMALA JULIANA ANTON	10.00		10.00
RONQUILLO TOMALA ROSA ESTHER	36.20		36.20
SALAZAR SUSCAL MANUEL JORGE	45.00		45.00
SALTOS BUSTAMANTE ROSA MERCEDE	742.44	629.83	112.61
SANCHEZ AÑAZCO MARIA DEL CARME	9.70	6.75	2.95
SANCHEZ SARMIENTO VIVIANA	9.60		9.60
SERRANO NOBLECILLA DOUGLAS ARC	156.80	77.70	79.10
SERVICIOS MARITIMOS GENERALES	56.00	50.00	6.00
SOMILOR S.A	2,607.78	107.09	273.30
SOMINUR CIA. LTDA.	754.01	40.55	713.46
TECNIAGREX S.A	434.79	418.88	15.91
UGARTE MARQUEZ ABEL BRUNO	80.00		80.00
ULLAGUARI LOJA ANA DEL ROCIO	24.90	15.00	9.90
VALAREZO ASTUDILLO MARÍA ELENA	15.00		15.00
VIVERO BARBOZA ALEXANDRA GISSE	4.75		4.75
<b>TOTALES:</b>	<b>98,459.54</b>	<b>27,902.86</b>	<b>21,108.08</b>

**OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES**

Este valor corresponde a una cuenta por cobrar a un ex socio de la compañía por abonos a letras por la compra de un vehículo a nombre del propio ex socio.

Paul Rodríguez \$ 5,096.58

**CREDITOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE LA EMPRESA**

Son valores a favor de la empresa por créditos de años anteriores y actuales los mismo serán considerados en declaraciones de IVA mensual e Impuesto a la Renta futuros, los que se detallan en el Estado de Situación Financiera.

Crédito Tributario del IVA \$ 4501.26

**INVENTARIOS**

Los saldos de inventarios al final del periodo corresponden a :

Inventario de Mercadería	4235.52
Inventario de Materia Prima	1906.92
<b>TOTAL</b>	<b>6142.44</b>

### PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Bienes con los que cuenta la compañía para desarrollar su actividad por un valor de 5,927.99 en este valor se encuentra descontado la depreciación de activos fijos, estos activos se encuentran detallados en el Estado Situación Financiera cortados al 31 de Diciembre del 2018.

### 3. PASIVOS:

#### DEL PASIVO

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES \$ 18,536.86

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS. \$ 3175.55

#### PRESTAMOS DE ACCIONISTAS POR PAGAR

Son los valores adeudados a los socios, los que aportaron para para cubrir gastos, y que al 31 de diciembre queda un saldo de \$ 52,221.04.

#### OBLIGACIONES CON EL IESS

IESS por Pagar \$ 463.68

#### OBLIGACIONES FISCALES POR RETENCIONES EN LA FUENTE

SRI por Pagar \$ 198.30

### 4. PATRIMONIO:

#### DEL PATRIMONIO

Es el capital aportado por los socios con el cual se constituye la compañía, pagado en su totalidad, distribuido de la siguiente manera:

Ing Quim Javier Lopez \$ 240.00

Sra Andrea Apolo \$ 560.00

**SUMAN:.....\$ 800.00 que comprende el 100% del capital**

#### RESULTADOS

Resultados del Ejercicio \$ 10,462.03

### 5. INGRESOS Y EGRESOS

Se encuentra detalle en Estado de Resultados

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS \$ 110,807.62

COSTOS Y GASTOS \$ 100,345.59

UTILIDAD \$ 10,462.03

Ing. Nery Saltos  
CONTADOR