

INDUSTRIAS QUIMICAS DEL AZUAY S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS A DICIEMBRE 31 DE 2018

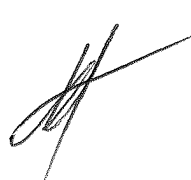
1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO:

La constitución de la compañía ocurre el 14 de Mayo de mil novecientos ochenta y dos con el nombre de INDUSTRIAS QUIMICAS DEL AZUAY CIA. LTDA., siendo su objeto: instalación y explotación de una planta destinada al aprovechamiento de subproductos industriales por medio de procesos de refinación y similares para producir óxido de zinc y otras materias primas destinadas a otras industrias; pero podrá ejecutar cualquier otro acto, y celebrar contratos civiles o mercantiles que se relacionen a su objeto principal, así como efectuar inversiones o formar parte de otras compañías; con un capital social de CIEN MIL SUCRES; quedando inscrita bajo el número 100 del REGISTRO MERCANTIL DEL CANTÓN CUENCA, el veinte y nueve de Junio de mil novecientos ochenta y dos. En Diciembre 1 de mil novecientos ochenta y tres, se resuelve admitir a nuevos socios y el aumento de capital a CUATRO MILLONES NOVECIENTOS MIL SUCRES, lo que se registra bajo el número 214 del REGISTRO MERCANTIL DEL CANTÓN CUENCA el 7 de Diciembre de mil novecientos ochenta y tres. En Agosto 29 de mil novecientos ochenta y seis se resuelve el aumento de capital a OCHO MILLONES DE SUCRES, quedando inscrita bajo el número 183 del REGISTRO MERCANTIL DEL CANTÓN CUENCA el 17 de Octubre de 1.986. En Agosto 31 de 1988 se eleva el capital a SETENTA MILLONES DE SUCRES, quedando inscrito en el REGISTRO MERCANTIL DEL CANTÓN CUENCA en octubre 4 de 1988. En Diciembre de 1989 se eleva el capital social a CIENTO CINCUENTA MILLONES DE SUCRES, registrándose bajo el número 286 del REGISTRO MERCANTIL DEL CANTÓN CUENCA, el 20 de Diciembre de 1.989. En Noviembre 18 de 1.991 se resuelve el aumento de capital a CUATROCIENTOS CINCUENTA MILLONES DE SUCRES, registrándose el 18 de Diciembre de 1.991 bajo el número 311 del REGISTRO MERCANTIL DEL CANTÓN CUENCA. El 15 de Noviembre de 1996, se resuelve la transformación de la compañía a INDUSTRIAS QUIMICAS DEL AZUAY S. A. quedando inscrita bajo el número 335 del REGISTRO MERCANTIL DEL CANTÓN CUENCA con fecha 29 de Noviembre de 1.996.

2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

Los registros contables se los realiza en U.S. dólares de la Estados Unidos de América

Las transacciones contables y la presentación de los estados financieros, están Basados en el costo histórico y en revalorización de activos y pasivos no monetarios.



Los estados financieros han sido registrados y presentados acatando las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF; regulaciones de la Ley Orgánica De Régimen Tributario Interno, y su Reglamento, además de las Disposiciones de la Superintendencia de Compañías, y demás instituciones de Control.

Al 31 de Diciembre de 2018, los balances General y de Resultados demuestran los siguientes saldos:

3.-	Efectivo y equivalentes de efectivo		\$ 466.055.77
	Caja	\$ 162.714.73	
	Bancos	\$ 284.032.83	
	Inversiones temporales	\$ 19.308.21	
4.-	Cuentas por cobrar a clientes		\$1.730.728.60
	Clientes	\$ 1.777.012.60	
	Provisión cuentas incobrables	\$- 46.284.00	
5.-	Cuentas por cobrar a compañías y partes relacionadas		\$ 831.191.73
	Clientes relacionados	\$ 570.775.07	
	Préstamos relacionados locales	\$ 250.000.00	
	Préstamos socios exterior	\$ 10.416.66	
6.-	Cuentas por cobrar a empleados		\$ 1.011.13
	Préstamos y anticipos a empleados	\$ 1.011.13	
7.-	Otras cuentas por cobrar		\$ 59.934.27
	Anticipo proveedores locales	\$ 51.908.60	
	Provisión ISD deudora	\$ 8.025.67	
8.-	Impuestos por recuperar		\$ 654.402.94
	Impuestos por recuperar	\$ 259.955.62	
	Crédito retenciones IVA	\$ 342.434.02	
	Impuestos ISD	\$ 9.162.25	
	Reclamos al SRI	\$ 42.851.05	
9.-	Inventario		\$ 436.715.06
	Importaciones en tránsito	\$ 166.374.26	
	Materia prima real	\$ 55.060.52	
	Materiales auxiliares	\$ 65.502.21	
	Combustibles	\$ 1.03	
	Lubricantes	\$ 167.24	
	Materiales fungibles	\$ 14.340.74	
	Semielaborados	\$ 5.129.87	
	Productos terminados	\$ 116.312.89	
	Repuestos y suministros	\$ 13.826.30	



10.-	Gastos pagados por anticipado		\$	3.448.78
	Gastos prepagados	\$	3.448.78	
11.-	Inversiones en acciones		\$	4.900.00
	Sofei S.A.	\$	4.900.00	
12.-	Propiedades planta y equipo		\$	313.901.46
	Edificaciones e instalaciones	\$	207.174.41	
	Maquinaria y equipo	\$	349.369.64	
	Equipo de laboratorio	\$	27.442.60	
	Muebles y enseres	\$	2.370.52	
	Vehículos	\$	2.321.35	
	Instalaciones	\$	16.820.35	
	Equipo de transporte	\$	60.000.00	
	Equipo de cómputo	\$	3.800.00	
	Total	\$	669.298.87	
	Depreciaciones			
	Edificaciones e instalaciones	5%	\$ -	35.892.78
	Maquinaria y equipo	10%	\$ -	264.513.98
	Equipo de laboratorio	10%	\$ -	26.284.43
	Muebles y enseres	10%	\$ -	2.370.52
	Vehículo	20%	\$ -	2.321.35
	Instalaciones	10%	\$ -	16.820.35
	Equipo de transporte	10%	\$ -	5.940.00
	Equipo de cómputo	33%	\$ -	1.254.00
	Total		\$ -	355.397.41
	Valor en libros		\$	313.901.46
13.-	Activos intangibles		\$	1.218.55
	Sistemas de computación	\$	1.218.55	
14.-	Otros activos		\$	2.500.00
	Garantías importaciones	\$	2.500.00	
15.-	Cuentas por pagar a proveedores		\$	279.077.22
	Proveedores locales	\$	118.361.78	
	Proveedores del exterior	\$	160.513.34	
	Recibido no facturado	\$	36.00	
	Proveedores caja chica	\$	153.99	
	Varios pagos	\$	12.11	
16.-	Cuentas por pagar a compañías relacionadas		\$	2.955.191.37
	Saldo a diciembre 31 de 2018	\$	2.955.191.36	
	Dividendos por pagar	\$	0.01	



17.-	Otros impuestos por pagar		\$ 46.908.91
	Retenciones impuesto a la renta	\$ 17.532.31	
	Retenciones IVA	\$ 18.724.05	
	Impuesto por liquidar	\$ 2.626.88	
	Provisión ISD acreedora	\$ 8.025.67	
18.-	Otras cuentas por pagar		\$ 8.019.44
	Retención empleados	\$ - 5.39	
	Provisión energía eléctrica	\$ 7.530.91	
	Provisión retención IVA	\$ 493.92	
19.-	Beneficios sociales a corto plazo		\$ 33.781.48
	Aportes y préstamos IESS	\$ 10.789.88	
	Empleados y trabajadores	\$ 22.991.60	
20.-	Provisión para jubilación patronal y desahucio		\$ 302.902.98
	Jubilación patronal	\$ 243.837.79	
	Bonificación desahucio	\$ 59.065.19	
21.-	Impuesto pasivo diferido		\$ 4.275.96
	Activo impuesto diferido	\$ 7.779.11	
	Pasivo impuesto diferido	\$ - 12.055.07	
	Efectos de aplicación NIIF		
22.-	Capital social		\$ 18.000.00
	Está constituido por Cuatrocientas cincuenta		
	Mil Acciones, de Un mil sucres cada una, (\$0.04)		
	Al cambio de U.S. dólares de los Estados Unidos de		
	América \$ 25.000.00		
	Paragon Managment Holdings S.A.	\$ 17.999.00	
	Pecalpa Cia. Ltda..	\$ 1.00	
23.-	Reservas		\$ 741.690.19
	Legal	\$ 102.476.50	
	Facultativa	\$ 639.213.69	
24.-	Otras reservas		\$ 285.594.98
	Reserva de capital	\$ 285.584.98	
	Esta cuenta patrimonial, se originó por los ajustes por		
	Inflación, hasta el período de transición (Mar-31-2000)		
	Proviniedo de las cuentas RESERVA		
	REVALORIZACIÓN PATRIMONIO, Y REEXPRESIÓN		
	MONETARIA		
25.-	Resultados acumulados		\$ 85.571.85
	Efectos aplicación NIIF	\$ 197.970.47	
	Otros resultados integrales	\$ - 92.878.25	
	Utilidades acumuladas	\$ 4.405.47	



Pérdidas acumuladas

\$ - 23.925.84

- 26.- Resultado del ejercicio "Pérdida" \$ 254.996.09
Es el resultado de la aplicación a las cuentas de
Ventas y otros ingresos \$16.739.503.26
Los costos ; gastos mas la aplicación del 15%
Participaciones y el 25% de Impuesto a la Renta; \$16.994.499.35
- 27.- situación tributaria
La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.
- 28.- Eventos subsecuentes
En el transcurso de la Auditoria, y la elaboración del presente informe, no se han
Producido eventos económicos y administrativos, que en opinión de la gerencia
Deban se revelados.
- 29.- En cumplimiento de la disposición 02.Q.ICI.008 de la Superintendencia de
Compañías este informe incluye todas las notas correspondientes, y aquellas no
Descritas, son por su inmaterialidad e inaplicabilidad para revelación y lectura
De terceros.
- 30.- La empresa no mantiene activos ni pasivos contingentes con terceros.
- 31.- Por resolución 1071 del Servicio de Rentas Internas, la empresa deberá presentar
ANEXO DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO POR EL 2018, el cual es de
Responsabilidad de la administración de la empresa, y sobre el que el Auditor
Dictaminará su razonabilidad.
- 32.- De acuerdo a la NEA número 20 la empresa está catalogada como empresa en
Marcha.
- 33.- La Auditoría Externa por el ejercicio económico de 2017, fue realizada por el
Suscrito.



CPA. María Campoverde B.
Contadora de Industrias Químicas del Azuay

