

IMPORTADORA COMERCIAL QUIMICA IMCOQUIM S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1.- INFORMACION GENERAL

IMCOQUIM S.A. la compañía fue constituida el 06 de abril del 2018 inscrita en el Registro Mercantil el 07 de mayo de ese mismo año. Es una sociedad anónima radicada en el país Ecuador, el domicilio de su sede social y principal centro de negocio es en la ciudad de Guayaquil ubicado en las calles. Ciudadela Vernaza norte # 19 solar manzana # 7 piso 1 oficina 1 detrás del mall del sol, su actividad principal es de venta al por mayor de productos químicos industriales; anilina, tinta de impresión, aceites esenciales, gases industriales (oxígeno), pegamento químico, colorantes resina sintética, metanol, parafina, aromatizantes y potenciadores del sabor, soda caustica, sal industrial, ácidos y sulfuros, derivados del almidón, etcétera.

2.- BASES DE PRESENTACION

Declaración del Cumplimiento

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de las siguientes partidas

- Los activos y pasivos financieros medidos al costo amortizado;
- las inversiones en asociadas son medidas bajo el método de la participación;

Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América (USD), que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en miles de Dólares. La república del Ecuador no emite su propia moneda, porque desde enero de 2000 adopto el dólar estadounidense como su moneda de curso legal y de unidad de cuenta; sin embargo, ha creado sus propias monedas funcionarias fraccionarias de dólar una vez adoptada la moneda estadounidense.

3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados en estos Estados Financieros.

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos. De existir inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos, estas se presentan como "equivalentes al efectivo".

b) DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las partidas por cobrar son activos financieros reconocidos inicialmente a su valor nominal más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva, menos la estimación de pérdida por deterioro, constituida solo si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables las partidas por cobrar. La estimación por deterioro se reconoce en el resultado del periodo en que se determinó.

c) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, plantas y equipos están medidos al costo menos la depreciación acumulada. La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta sobre la base de su vida útil estimada, la compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación. Los elementos de Propiedad y Equipo se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

IMPORTADORA COMERCIAL QUIMICA IMCOQUIM S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

La Vida útil, el valor residual y el método de depreciación son revisados en forma periódica por la gerencia sobre la base de los beneficios económicos previstos para los componentes de propiedades, planta y equipo.

El costo y la depreciación acumulada de los bienes retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce

d) ACREDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las partidas por pagar son pasivos financieros reconocidas inicialmente a su valor nominal menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en un ciclo normal de negocio si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

e) OBLIGACIONES BANCARIAS

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Posteriormente se miden a su costo amortizado usando el método de interés efectivo. Los costos por préstamos se reconocen como gasto en el ejercicio en el que son incurridos.

Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y son parte integral de la administración de efectivo de la compañía, están incluidos como componente del efectivo y equivalente al efectivo para propósitos del estado de flujos de efectivo.

f) PARTICIPACION DE TRABAJADORES

La compañía reconoce en sus estados financieros (no consolidados) un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

g) PRESTAMOS A ACCIONISTAS

Representa principalmente fondos recibidos para la sustitución de acreedores en la compra de propiedades, planta y equipos, e inventarios, sin fecha específica de vencimiento ni intereses.

h) PATRIMONIO

En el caso del capital social, se debe mostrar el número de acciones, el valor nominal por acción, estructura de participación accionaria, y una conciliación del número de acciones en circulación al inicio y al final del periodo.

Las utilidades serán reconocidas al final del ejercicio contable, de igual forma cualquier ajuste que se realice el patrimonio deberá ser informado previamente a su registro y se explicara en una nota a los estados financieros los conceptos a los que se refiere.

i) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neta de devoluciones, descuentos bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos se reconocen cuando se transfieren al cliente los riesgos y beneficios inherentes al derecho de propiedad del bien, el monto de ingreso y los costos incurridos o por incurrir pueden ser medidos confiablemente y la cobranza correspondiente esta razonablemente asegurada.

Los ingresos por interés son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando al método de interés efectivo.

Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

IMPORTADORA COMERCIAL QUIMICA IMCOQUIM S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

4.- EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta caja-bancos es el siguiente.

	<i>Dic. 31, 2019</i>	<i>Dic. 31, 2018</i>
<i>Efectivo y Equivalente de Efectivo</i>	\$ 99.208,75	\$ 739,87
<i>Efectivo y Equivalente de Efectivo</i>	\$ 99.208,75	\$ 739,87

5.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta es el siguiente

	<i>Dic. 31, 2019</i>	<i>Dic. 31, 2018</i>
<i>Clientes N/RL</i>	\$ 715.959,81	\$ -----
<i>Provisión de cuenta incobrable</i>	\$ - 7.159,60	\$ -----
<i>Total</i>	\$ 708.800,21	\$ -----

6.- INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta es el siguiente

	<i>Dic. 31, 2019</i>	<i>Dic. 31, 2018</i>
<i>Mercaderías en tránsito</i>	\$ -----	\$ 2.100,00
<i>Inventario productos en proceso</i>	\$ 2.271,29	\$ 554,28
<i>Total de inventario</i>	\$ 2.271,29	\$ 2.654,28

7.- IMPUESTOS RETENIDOS

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta es el siguiente

	<i>Dic. 31, 2019</i>	<i>Dic. 31, 2018</i>
<i>Créditos por RENTA</i>	\$ -----	\$ 152,44
<i>Crédito ISD</i>	\$ 2.250,15	\$ -----
<i>Total</i>	\$ 2.250,15	\$ 154,44

8.- GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta es el siguiente

	<i>Dic. 31, 2019</i>	<i>Dic. 31, 2018</i>
<i>Otros</i>	\$ -----	\$ 1.299,20
<i>Total, de gastos pagados por anticipados</i>	\$ -----	\$ 1.299,20

9.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta es el siguiente

	<i>Dic. 31, 2019</i>	<i>Dic. 31, 2018</i>
<i>Otros</i>	\$ 98,70	\$ 801,61
<i>Total, otros activos corrientes</i>	\$ 98,70	\$ 801,61

10.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta es el siguiente

	<i>Dic. 31, 2019</i>	<i>Dic. 31, 2018</i>
<i>Vehículos</i>	\$ 48.000,00	\$ -----
<i>Depreciación acumulada</i>	\$ - 600,00	\$ -----
<i>Total de PPE</i>	\$ 47.400,00	\$ -----

IMPORTADORA COMERCIAL QUIMICA IMCOQUIM S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

11.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR Y PROVEEDORES – CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta es el siguiente

	<i>Dic. 31, 2019</i>	<i>Dic. 31, 2018</i>
<i>Proveedores locales</i>	\$ 551.895,06	\$ 454,84
<i>Proveedores exteriores</i>	\$ 51.820,50	\$ -----
<i>Obligaciones tributarias</i>	\$ 4.940,23	\$ -----
<i>Obligaciones corrientes emitidas</i>	\$ -----	\$ 2.969,89
<i>Otras cuentas por pagar</i>	\$ -----	\$ 29,70
<i>Impuesto a la renta por pagar del ejercicio</i>	\$ 7.111,12	\$ -----
Total	\$ 615.766,91	\$ 3.454,43

12.- BENEFICIOS EMPLEADOS – CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta es el siguiente

	<i>Dic. 31, 2019</i>	<i>Dic. 31, 2018</i>
<i>IESS por pagar</i>	\$ 194,71	\$ -----
<i>Participación de trabajadores</i>	\$ 9.119,59	\$ -----
<i>Beneficios Empleados</i>	\$ 967,00	\$ -----
Total	\$ 10.281,30	\$ -----

13.- PROVISIONES

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta es el siguiente

	<i>Dic. 31, 2019</i>	<i>Dic. 31, 2018</i>
<i>Provisiones</i>	\$ 55.948,77	\$ -----
Total	\$ 55.948,77	\$ -----

14.- PASIVOS NO CORRIENTES – CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta es el siguiente

	<i>Dic. 31, 2019</i>	<i>Dic. 31, 2018</i>
<i>Otras cuentas por pagar N/R</i>	\$ 25.000,00	\$ -----
Total	\$ 25.000,00	\$ -----

15.- CAPITAL SOCIAL

Los saldos al 31 de diciembre del 2019 son de \$ 800,00 que comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal completamente desembolsados, emitidas y en circulación de \$ 1,00 completamente desembolsados, emitidas y en circulación. Que esta conformado por los accionistas.

	<i>Acciones</i>	<i>Valor</i>	<i>Porcentaje</i>
<i>Vásquez Bolaños Ileana Marina</i>	760	\$ 760,00	95%
<i>Barco Saa Neyda Liseth</i>	40	\$ 40,00	5%
Total	800	\$ 800,00	100%

16.- VENTAS

Los ingresos de la compañía al 31 de diciembre del 2019 es la siguiente:

	<i>Dic. 31, 2019</i>	<i>Dic. 31, 2018</i>
<i>Venta de productos</i>	\$ 968.595,86	\$ 27.000,00
<i>Venta tarifa 12%</i>	\$ 6.048,51	\$ -----
Total	\$ 974.644,37	\$ 27.000,00

IMPORTADORA COMERCIAL QUIMICA IMCOQUIM S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

17.-COSTOS Y GASTOS

La composición de los costos y gastos por su función por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 fue como sigue:

<i>Costos y Gastos por naturaleza</i>	<i>Dic. 31, 2019</i>	<i>Dic. 31, 2018</i>
<i>Inventario inicial</i>	\$ 554,28	\$ -----
<i>Compras</i>	\$ 246.588,88	\$ -----
<i>Importaciones</i>	\$ 117.231,44	\$ -----
<i>Inventario final</i>	\$ - 2.271,29	\$ -----
<i>Gastos por beneficios a empleados</i>	\$ 12.232,21	\$ -----
<i>Gastos por depreciación</i>	\$ 600,00	\$ -----
<i>Gastos administrativos</i>	\$ 531.565,70	\$ 25.165,24
<i>Provisiones cuentas incobrables</i>	\$ 7.159,60	\$ -----
<i>Gastos financieros</i>	\$ 186,26	\$ 48,90
Total	\$ 913.847,08	\$ 25.214,14

18.-APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, fueron puesto a disposición del gerente general y comisario con fecha 20 de marzo del 2020, dando así cumplimiento a lo establecido Art. 292 de la ley de compañías, cuyos informes van a ser presentados a la junta general de accionistas para su aprobación definitiva.


VÁSQUEZ BOLAÑOS ILEANA MARINA

REPRESENTANTE LEGAL

C.I. 0923580195


ENRIQUE ANGUIZACA FUENTES

CONTADOR

C.I. 0923602056