

## Notas a los Estados Financieros por el año 2018:

### NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

#### ANTECEDENTES

La Compañía QUIMICURTEX CIA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Ambato, capital de la ciudad de Tungurahua, mediante escritura pública 24 de agosto de dos mil otorgada ante el Notario Público de la ciudad de Ambato. Un extracto de la referida escritura se inscribió en el Registro Mercantil de la ciudad de Ambato con fecha 26 de agosto de 2000.

#### CAPITAL

La Compañía QUIMICURTEX CIA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Ambato, capital de la ciudad de Tungurahua, con un capital de novecientos dólares.

#### AUMENTO DE CAPITAL

La Junta General Universal de Socios celebrada el veintidós de mayo del dos mil cinco, resolvió aumentar el capital social de la Compañía en \$14.100,00, De tal modo que el capital de la Compañía alcanza la suma de QUINCE MIL DOLARES (\$15.000,00), y QUINCE MIL PARTICIPACIONES DE UN DÓLAR CADA UNA.

#### DURACIÓN

Tendrá una duración de cincuenta años desde su inscripción.

#### DOMICILIO Y NACIONALIDAD

La Compañía es de nacionalidad ecuatoriana Tiene su domicilio social y oficinas centrales en la calle Cuatro y Av. D, en el parque industrial de la ciudad de Ambato.

#### OBJETO SOCIAL

Su objeto social es: a) Importar, exportar, comprar, vender, comercial, distribuir, productos químicos, insumos y materiales de toda clase y naturaleza. b) Comprar, vender, comercializar, distribuir, portar y/o exportar maquinaria, repuestos y accesorios para todo tipo de actividades; c) comprar, vender, comercializar, importación y exportación, distribución, comercializar todo tipo de bienes muebles, d) comprar, vender, comercializar, distribuir, importar y/o exportar suministros y accesorios para maquinas, equipos de oficina, paquetes y programas de computación, suministros e implementos para oficina, equipos

modulares, papelería, librería, equipos de impresión, electrodomésticos y artículos para el hogar, e) comprar, vender, comercializar, distribuir, importar y/o exportar productos farmacéuticos, médicos, productos químicos, ya sea para el consumo humano o veterinario; materia activa, compuestos para la rama veterinaria y/o humana, f) compra, venta, comercialización, importación, exportación, distribución, representación, arriendo de vehículos y maquinarias, repuestos y accesorios aplicables a todo tipo de automotores, maquinaria agrícola e industrial, g) compraventa, importación, exportación, distribución y comercialización de productos alimenticios de toda índole, h) compra, venta, importación, exportación, distribución y comercialización de prendas de vestir y calzado de todo tipo; i) brindar asesoría de todo lo relacionado con la actividad industrial; j) participar licitaciones con empresas públicas o privadas, sean estas nacionales o extranjeras, dentro de su objeto social, k) actuar como agente, representante o comisionista de personas naturales o jurídicas nacionales o extranjeras que realicen actividades similares; l) la compañía podrá participar como socia o accionista en la constitución de otras compañías. Para el cabal cumplimiento de su objeto social, la compañía podrá celebrar y ejecutar toda clase de actos y contratos de cualquier naturaleza permitidos por la Ley.

## **NOTA 2. PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES APLICADOS**

En resumen, las prácticas contables más significativas, utilizadas por la Compañía, para la elaboración de los estados financieros; se basan en la acumulación y conforme a las Normas de Información Financiera como manda la Superintendencia de Compañías, en su Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el registro oficial N° 498 del 31 de diciembre de 2008.

### **a) Preparación de los estados financieros**

Los Estados Financieros de la Compañía se prepararon en moneda dólares americanos, aceptada a nivel nacional; y el control se hizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema de devengado. Ha sido transferido a NIIF's, según lo establece la resolución de la Superintendencia de Compañías, N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el registro oficial N° 498 del 31 de diciembre de 2008.

### **b) Bienes e Instalaciones**

Sobre el Inventario y avalúos iniciales de su constitución, la Entidad registra los incrementos al costo y existe a la fecha, un anexo valorizado de los Activos Fijos.

### **c) Depreciación**

Los activos sujetos a depreciación, se ha provisionado por el periodo 2016, según la tabla vigente y se aplica el método legal que está autorizado por el SRI.

Los porcentajes de depreciación aplicados son:

Equipo de Oficina	10%	en	10 años
Muebles y Enseres	10%	en	10 años
Vehículos	20%	en	5 años
Equipo de Computación	33%	en	3 años
Edificio	5%	en	20 años

### **d) Ingresos Acumulados**

La Compañía registra mayores ingresos ventas de químicos nacionales e importados utilizados en la preparación y tratamiento del cuero que se contabilizan en forma acumulativa durante el año económico.

### **e) Costos y Gastos**

La Institución genera costos por adquisición de los productos químicos y por gastos de personal, gastos de mantenimientos y depreciación de los activos fijos, y otros gastos de operación.

### **f) Otros ingresos**

Todos los demás ingresos son reconocidos y registrados cuando se efectúan las transacciones correspondientes.

### **g) Pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS**

Los aportes, préstamos y fondos de reserva del personal de empleados están siendo provisionados y cancelados oportunamente al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

### **h) Impuestos**

La Entidad ha cumplido con todos los impuestos generados en el ejercicio fiscal, habiendo percibido, pagado y presentado razonablemente: el Impuesto a la Renta, el Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente RF,

entre otros.

### **Administración de riesgo**

#### ***Factores de riesgo financiero***

Las actividades del giro del negocio que realiza la Compañía la expone a ciertos riesgos financieros, como: riesgos de mercado, riesgos de crédito y riesgo de liquidez.

La administración de los riesgos se enfoca principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y la minimización de efectos adversos en el desempeño financiero de la empresa. El departamento financiero de la compañía identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros.

#### ***Riesgo de mercado***

##### **Riesgo de tasa de interés sobre el valor razonable y los flujos del efectivo**

El riesgo de la tasa de interés para la Compañía se genera por el endeudamiento a corto y largo plazo. Un endeudamiento a tasas variables expone a la compañía al riesgo de tasa de interés sobre sus flujos de efectivo. Un endeudamiento a tasa fijas expone a la compañía al riesgo de tasas de interés sobre el valor razonable de sus pasivos. La compañía mantiene el 100% de su endeudamiento en instrumentos financieros que devengan tasas fijas y variables.

#### ***Riesgos de crédito***

El riesgo de crédito se genera del efectivo y los equivalentes de efectivo, instrumentos financieros derivados y depósitos en bancos e instituciones financieras, como también de la exposición al crédito de los clientes, que incluyen saldos de cuentas por cobrar y a las transacciones relacionadas. En lo referente a bancos e instituciones financieras solo trabajan con entidades cuyas calificaciones de riesgo independientes determinen niveles de solvencia que garanticen estabilidad, dinámica y respaldo a las inversiones de la compañía.

Las ventas se realizan a clientes a nivel nacional, a quienes se les concede créditos a un plazo entre 0 y 150 días.

#### ***Riesgo de liquidez***

Los flujos del efectivo provenientes de las actividades comerciales son la principal fuente de ingresos de la Compañía. Para administrar la liquidez de corto plazo la compañía se direcciona en base a flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses.

#### ***Lavado de Activos y Financiamientos de delitos***

La administración de la empresa en atención a Art. 1. Ley Orgánica de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del

Financiamiento de Delitos, ha tenido cuidado de controlar y evitar cualquier vinculación con el lavado de activos o financiamiento de delitos.

### NOTA 3. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los saldos del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se presentaron como sigue:

Descripción		2018	2017
Caja	a)	54.614,94	68.182,24
Bancos	b)	13.277,42	215.274,72
<b>Total</b>		<b>67.892,36</b>	<b>283.456,96</b>

- a) Corresponde al valor recibido en cheque de los clientes que se harán efectivos en el momento acordado en la negociación
- b) La compañía mantiene sus depósitos en cuentas bancarias que son de libre disponibilidad.

### NOTA 4. CLIENTES

Los saldos de clientes del efectivo al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se presentaron como sigue:

Descripción		2018	2017
Cientes	b)	244.126,30	181.239,55
<b>Total</b>		<b>244.126,30</b>	<b>181.239,55</b>

- b) Corresponde a los clientes que la Compañía mantiene a nivel nacional que generan las ventas a crédito entre 0 y 150 días, valores que no generan interés y se mantiene de acuerdo a la normativa vigente.

Plazo	Saldo al 31-12-2018
No vencido	59.315,14
30 días	33.220,15
60 días	28.667,88
90 días	30.966,78
120 días	25.425,69
150 días	24.418,89
+ más de 150 días	42.111,77
<b>Total</b>	<b>244.126,30</b>

Los valores razonables de las cuentas por cobrar a clientes corresponden a un análisis específico por cada cliente, la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza.

#### NOTA 5. PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

Los saldos de la provisión cuentas incobrables al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se presentaron como sigue:

Descripción	2018	2017
Provisión Cuentas Incobrables	-63.071,74	-63.071,74
<b>Total</b>	<b>-63.071,74</b>	<b>-63.071,74</b>

La Compañía constituye provisiones ante la evidencia objetiva de deterioro de las cuentas por cobrar. Los criterios utilizados para determinar que existe evidencia objetiva de pérdida por deterioro son: Madurez de la cartera de acuerdo al tipo de actividad y Hechos concretos de deterioro, valores

La compañía no realiza la provisión del 1% para las cuentas incobrables para el año 2018.

Los saldos presentados en la cuenta reflejan razonabilidad y se concilian con el Estado de Situación Financiera al cierre del periodo contable.

#### NOTA 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de Otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se presentaron como sigue:

Descripción	2018	2017
Garantías por cobrar	0,00	400,00
Depósitos por cobrar Imcalvi	1.108,38	867,29
Depósitos por cobrar Quimitech	0,00	524,82
Importación en tránsito	0,00	24.228,12
<b>Total</b>	<b>1.108,38</b>	<b>26.020,23</b>

Corresponde a saldos de otras cuentas por cobra que se controlan en la cuenta indicada y se reflejan razonablemente.

#### NOTA 7. INVENTARIOS

Los saldos de Inventario al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se presentaron como sigue:

Nota 7	2018	2017
Inventario	258.154,11	115.941,95
<b>Total</b>	<b>258.154,11</b>	<b>115.941,95</b>

La Compañía dispone la póliza N° 703024, ramo incendio vigente hasta el 14-G12-2018 sobre mercaderías por \$81.591,05, la póliza se renova cada año.

Los Inventarios son medidos a través del método costo promedio ponderado.

#### NOTA 8. IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos de los impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se presentaron como sigue:

Descripción	2018	2017
Retencion en la fuente de cli	2.367,11	2.174,94
Credito tributario por adquisi	5.489,63	1.759,47
Crédito Tributario por retenci	2.039,92	993,19
Anticipo Impuesto Rta.	4.285,62	3.941,08
Anticipo 5% Salida de Divisas	48.710,30	54.082,92
<b>Total</b>	<b>62.892,58</b>	<b>62.951,60</b>

Las cuentas son obligaciones a favor de la Compañía, como resultado de las retenciones en la fuente por IVA y RENTA que le realizan a la Entidad, y/o por los anticipos de renta pagados a la administración tributaria y se presentan razonablemente.

#### NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos de Propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se presentaron como sigue:

Descripción	2018	2017
Terrenos	85.946,42	85.946,42
Edificios	114.053,58	114.053,58
Muebles y Enseres	3.289,00	3.289,00
Equipo de oficina	7.390,32	7.390,32
Equipo de Computo	3.394,86	3.394,86
Vehículos	30.495,28	30.495,28
Depreciación Acumulada	-71.686,32	-60.337,56
<b>Total</b>	<b>172.883,14</b>	<b>184.231,90</b>

La Propiedad, Planta y Equipo se deprecian a través del método lineal y se controla por rubros de forma mensual en las cuentas indicadas anteriormente.

La Compañía dispone la póliza N° 703024, ramo incendio vigente hasta el 14-12-2018, sobre muebles y enseres, infraestructura y equipo de oficina por los valores de \$3.289,00, \$144.053,58 y \$7.390,32 respectivamente, la póliza de fidelidad N° 700575, ramo equipo electrónico por\$ 3.394,00 y la póliza N° 701549 sobre contenidos en general por \$25.000,00, la pólizas se renueva cada año.

#### NOTA 10. PROVEEDORES

Los saldos de Proveedores al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se presentaron como sigue:

Descripción	2018	2017
Proveedores Nacionales	1.291,89	3.993,04
Proveedores Importaciones	86.608,00	118.783,00
<b>Total</b>	<b>87.899,89</b>	<b>122.776,04</b>

Son proveedores nacionales y de importaciones de bienes necesarios para el giro de negocio de la Compañía y reflejan razonabilidad.

#### NOTA 11. IMPUESTOS POR PAGAR CORRIENTES

Los saldos de impuestos por pagar corrientes al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se presentaron como sigue:

Descripción	2018	2017
Impuesto a la renta por pagar	10.396,33	14.877,28
Impuestos por pagar	0,00	907,99
<b>Total</b>	<b>10.396,33</b>	<b>15.785,27</b>

Los saldos presentados corresponden al impuesto a la renta del periodo que la Compañía mantiene con la administración tributaria, y se presentan razonablemente.

#### NOTA 12. OBLIGACIONES LABORALES A CORTO PLAZO

Los saldos de obligaciones laborales a corto plazo al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se presentaron como sigue:

Descripción	2018	2017
Nomina por Pagar	322,89	223,60
IESS por Pagar	504,45	451,72
Prestamos IESS por Pagar	0,00	95,30
XIII Sueldo por Pagar	183,72	163,21
XIV Sueldo por Pagar	482,50	468,78
Vacaciones por Pagar	1.176,35	1.176,35
Fondo de Reserva por Pagar	77,61	70,12
15% Participación Trabajadores	8.066,65	11.337,67
<b>Total</b>	<b>10.814,17</b>	<b>13.986,75</b>

Corresponde a beneficios sociales y obligaciones por pagar a empelados entre otros, que se controla a través de las cuentas indicas anteriormente y se reflejan de forma razonable.

#### NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los saldos otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se presentaron como sigue:

Descripción	2018	2017
Anticipo Venta terreno	106.638,44	85.808,12
Cuentas por pagar empleados	0,00	10,59
Depósitos devolver a Imcalvi	0,00	2.188,24
Depósitos por devolver Quimite	99,80	179,60
<b>Total</b>	<b>106.738,24</b>	<b>88.186,55</b>

Corresponde a otras obligaciones por pagar que se controlan en la cuenta otras cuentas por pagar y se concilian mensualmente con los saldos del Estado de Situación Financiera.

#### NOTA 14. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Los saldos de las obligaciones financieras al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se presentaron como sigue:

Descripción	2018	2017
Préstamo Bancarios	2.409,78	29.623,78
<b>Total</b>	<b>2.409,78</b>	<b>29.623,78</b>

Corresponde al préstamo realizado el 17 de enero del 2012, con vencimiento en enero del 2019 a un interés de %11,23, pagadero en forma mensual.

#### NOTA 15. OBLIGACIONES LABORALES A LARGO PLAZO

Los saldos obligaciones laborales a largo plazo al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se presentaron como sigue:

Descripción	2018	2017
Prov. Acumulada Desahucio	272,87	272,87
Prov. Acumulada Jubilación Patrón	1.025,97	1.025,97
<b>Total</b>	<b>1.298,84</b>	<b>1.298,84</b>

Corresponde a la provisión para jubilación patronal y desahucio y guardan conformidad con lo saldos del Estado de Situación Financiera.

#### NOTA 16. PATRIMONIO

Los saldos del patrimonio al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se presentaron como sigue:

Descripción	2018	2017
Capital Social	15.000,00	15.000,00
Reserva Legal	32.911,68	31.145,94
Reserva Fut. Capitalización	0,00	55.139,57
Reserva Facultativa	72.040,61	0,00
Utilidad del ejercicio	33.548,93	46.901,05
Utilidades Acumuladas	370.926,66	370.926,66
<b>Total</b>	<b>524.427,88</b>	<b>519.113,22</b>

El capital social al 31 de diciembre del 2018, se desglosa de la siguiente forma:

Socios	Nacionalidad	Numero de participaciones	Valor nominal	Participación en	
				\$	%
Callejas Cobo Ricardo	Ecuador	5930	1	5.930,00	39,53%
Callejas Herdoiza Gonzalo	Ecuador	5930	1	5.930,00	39,53%
Vivero Icaza Juan Carlos	Ecuador	3140	1	3.140,00	20,93%
<b>Total</b>		<b>15000</b>		<b>15.000,00</b>	<b>100,00%</b>

#### NOTA 17. INGRESOS

Los saldos de ingresos al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se presentaron como sigue:

Descripción	2018	2017
Ventas	468.678,10	459.585,53
Costo de Ventas	-333.603,27	-328.505,75
<b>Total</b>	<b>135.074,83</b>	<b>131.079,78</b>

Corresponde a las ventas efectuadas y costos de ventas de los productos químicos de la Compañía y se concilian mensualmente lo saldos de los auxiliares de las cuentas.

## NOTA 18. GASTOS

Los saldos de gastos al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se presentaron como sigue:

Descripción	2018	2017
Gastos de Ventas	-5.816,18	-998,64
Gastos de Administración	-72.082,25	-65.837,58
Gastos Financieros	-3.689,02	-6.482,73
<b>Total</b>	<b>53.487,38</b>	<b>57.760,83</b>

Corresponde a los gastos incurridos por la Compañía, para la adquisición, distribución y venta de los productos químicos que son del giro de negocio

## NOTA 19. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Las estimaciones y criterios contables significativos son definidos como aquellos que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía, y las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

- i. **Deterioro de los activos financieros correspondientes a créditos incobrables.**-Para el año 2018 no se realiza el cálculo del 1% por concepto de provisión de cuentas incobrables.
- ii. **Deterioro de activos no financieros.**-

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable, tomado de las notas explicativas presentadas por la administración del año auditado.

**NOTA 20. LOS ESTADOS DE LOS FLUJOS DEL EFECTIVO Y CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.**

La administración de la COMPANÍA QUIMICURTEX CIA LTDA., presenta los Estados Financieros como son Evolución del Patrimonio y Flujos del Efectivo en base a la información de los estados financieros, de forma razonable.

**NOTA 21. HECHOS SUBSECUENTES**

Hasta la fecha del presente Informe de Auditoría no se ha producido hechos significantes que modifiquen la situación financiera de la Compañía.