PRODUCTOS QUIMICOS Y NATURALES NATURALQUIMIC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EN DOLARES AMERICANOS)

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

PRODUCTOS QUIMICOS Y NATURALES NATURALQUIMIC CIA. LTDA.: (en adelante "La Empresa"), es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 27 de mayo de 1994, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Vigésima Novena del cantón Quito con fecha 27 de julio de 1994.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a actividades de fabricación de productos farmacéuticos para uso veterinario, sean genéricos o de marca registrada, de venta al público en general o reglamentada por las autoridades.

PLAZO DE DURACION: 30 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 27 de julio de 1994, bajo número 1708 tomo 225.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Huayna CS2-251 Cápac S2-251 y Chaguar, San Antonio de Pichincha.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC 1791278380001.

FORMA LEGAL: Compañía Limitada.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados,

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades **(NIIF para la PYMES)** emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB**,** adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explicita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

- En la Nota N° 3, se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha

2.2 Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias ($Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

2.4 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

2.6 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

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

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son

fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

3.2 Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 "Instrumentos Financieros" y sección 2 "Conceptos y Principios generales", presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

- Cuentas por cobrar empleados
- Cuentas por cobrar donantes

a) Cuentas por cobrar clientes

Cuentas por cobrar clientes incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes y servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la cuenta por cobrar

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen de acuerdo a los períodos establecidos en cada uno de los contratos de consultoría, por lo tanto se registra al precio de la factura, la política de crédito de la empresa varía de acuerdo a las cláusulas contractuales de cada contrato.

b) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las perdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gasto en el estado de resultados integrales por función.

3.3 Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y del exterior, seguros pagados por anticipados, arriendos pagados por anticipados, anticipo a proveedores y otros anticipos entregados, los cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos, que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.4 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.5 Propiedad Planta y Equipo

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean propiedad de la entidad para uso administrativo.
- Se espera usar durante más de un periodo
- Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad
- Que la compañía mantenga el control de los mismos

El costo de las propiedades, planta y equipo comprende:

1. Su precio de compra, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.

2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el Estado de Resultados.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo, el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

Descripción	**Vida útil**	**Valor residual**
Edificio	Entre 25 y 60 años	Del 5% al 15%
Instalaciones	10 años	15%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	N/A
Vehículos	5 años	10%

La depreciación es reconocida en los resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de propiedad, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación.

Anualmente se revisará el importe en libros de la propiedad, planta y equipo, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuando debe ser reconocido, o en su caso revertirán las perdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la sección 27.

3.6 Deterioro de valor de los activos no financieros y financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran periódicamente si existen indicadores de que algunos de sus activos pudieran estar deteriorados de acuerdo a la sección 27 "Deterioro del valor de los Activos".

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 ventas 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 grupo 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. Al evaluar el valor de uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuestos que reflejan las evaluaciones actuales de mercado, el valor tiempo del dinero, y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costo de ventas, se usa un modelo de valuación apropiada.

Las pérdidas por deterioro del valor de activos no financieros serán reconocidas con cargo a resultados, en función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas, donde la revaluación fue llevada al Patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo al patrimonio, hasta el monto de la revaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual, respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la empresa estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo, desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro.

Si este es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado neto de depreciación, si no se hubiese recocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores, tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto revaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento en la revaluación.

3.7 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

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

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores, dividendos por pagar, son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.8 Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registraran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes.

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante el periodo de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

3.9 Baja de activos y pasivos financieros

- **Activos Financieros**

  Un activo financiero (cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financiero similares) es dado de baja cuando:

  a. Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado;
  b. La compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y
  c. La compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios de activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

- **Pasivos Financieros**

  Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

3.10 Provisiones

La empresa 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 en 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.

3.11 Impuesto a la Renta

El Impuesto a la Renta del periodo comprende al impuesto a la Renta corriente.
El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales tributarias vigentes para cada periodo contable

3.12 Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.13 Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

3.14 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

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:

a. La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
b. La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los servicios vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
c. Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
d. El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

3.15 Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.16 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.19 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

3.18 Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

La compañía opera con un segmento único, Venta de Productos farmacéuticos para uso veterinario.

3.19 Medio ambiente

La actividad de la compañía se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros ha cumplido con las ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

3.20 Estado de Flujo de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.21 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO

4.1 Factores de riesgo

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

4.1.1 Riesgos propios y específicos

a. Riesgos de pérdidas asociadas a la inversión de propiedades, planta y equipo

La compañía está expuesta a un riesgo alto, esto se debe a que durante este año no tiene sus propiedades, planta y equipo asegurados contra todo tipo de siniestros, lo cual, incrementa posibles pérdidas importantes en el caso de existir algún tipo de siniestros tales como robo, incendio, entre otros.

b. Riesgo de tipo de cambio

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

4.2 Estimaciones y juicios o criterios críticos de la administración

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la administración se presentan a continuación:

a. Vidas útiles y de deterioro de activos

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la empresa, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto en la Seccion 27 “Deterioro del valor de los activos”, la empresa avaluará al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

b. Otras estimaciones

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.
En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

6. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos Estados Financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Dichas cuentas anuales están extendidas en hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Financieros, firmadas por el Gerente y Contador).

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle dic-18 dic-19

Código	***DETALLE***	***VALOR US $***	***VALOR US $***
	CAJA Y BANCOS		
1.01.01.01.02	*Caja Chica*	*200.00*	*55.84*
1.01.01.02.01	*Banco del Pacífico*	*3.623,33*	*2.139,26*
	Subtotal Caja y Bancos	***3.823,33***	***2.195,10***
1.01.01	***TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES***	***3.823,33***	***2.195,10***

Caja Chica: El fondo asignado para reposición de gastos de caja chica es de USD 200,00 a la fecha del cierre se había consumido USD 146,16.
Banco del Pacífico: En el año 2018 se realizó una reexpresión de USD 197.97 para poder inicial con el saldo correcto. Al 31 de diciembre de 2019, la cuenta del Banco del Pacífico es como se detalla:

Saldo según el Banco del Pacífico:	USD 3.339,82
Detalle de Cheques girados y no cobrados	
Cheque 6309 Claudio Gancino 09-04-2019 pago F-11614	USD 186,61
Cheque 6369 Liberty Seguros 07-08-2019 pago deducible	USD 259,13
Cheque 6407 Espectrocrom SA 14-08-2019 pago F-4128	USD 348,43
Cheque 6413 Juan García 26-12-2019 pago F-685	USD 406,40
Total, cheques girados y no cobrados	**USD 1.200,57**
Saldo contable	USD 2.139,25

Los cheques 6309, 6369, 6413 fueron cobrados en febrero de 2020.

8. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle dic-18 dic-19

Código	*DETALLE*	*VALOR US $*	*VALOR US $*
1.1.02.01.01	*Cuentas por cobrar clientes no relacionados*	*21.393,89*	*15.459,51*
1.102	***TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS***	***21.393,89***	***15.459,51***

En esta cuenta se registran las facturas pendientes de cobro, al 31 de diciembre correspondían a la empresa TADEC, las facturas pendientes de cobro se detallan a continuación:

Fecha	Factura	cliente	Valor	Fecha Pago
4/12/2019	2357	TADEC	4.160,00	6/1/2020
10/12/2019	2359	TADEC	2.489,76	10/1/2020
18/12/2019	2360	TADEC	6.949,24	20/1/2020
20/12/2019	2362	TADEC	1.860,51	20/1/2020
			15.459,51	

En el cuadro adjunto se demuestra, que las facturas tienen 30 días crédito y no se ha observado incobrables en el período.

9. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle dic-18 dic-19

Código	*DETALLE*	*VALOR US $*	*VALOR US $*
1.1.03.01.01	*Inventario Natural Quimic*	*19.970,62*	*18.108,94*
1.103	***TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS***	***19.970,62***	***18.108,94***

El listado de los artículos que componen esta cuenta, se anexa en documento aparte.

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle dic-18 dic-19

Código	*DETALLE*	*VALOR US $*	*VALOR US $*
1.1.05.01.01	*Crédito Tributario IVA en Compras*		
1.1.05.02.01	*Retenciones en la Fuente Renta*	*4.442,29*	*6.157,23*
1.1.05.	***TOTAL ACTIVOS IMPUESTOS CORRIENTES***	***4.442,29***	***6.157,23***

En el año 2019 se realizó una reexpresión al crédito tributario IVA compras por 8.651,18 debido a que la empresa maneja tarifa de IVA 0%, por lo que tributariamente no tiene derecho a crédito tributario. Este valor se cargó a resultados de años anteriores.

11. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle dic-18 dic-19

Código	*DETALLE*	*VALOR US $*	*VALOR US $*
1.1.06.01.02	*Xavier Bravo*	*350,00*	*0,00*
1.1.06.01.04	*Cominamex*		*1.000,00*
1.1.06.01	***Anticipos Proveedores***	***350,00***	***1.000,00***

En el 2019 se reexpresó 350.00 correspondiente al Sr. Bravo, por un anticipo entregado en el 2018 para importación de mercadería.

11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle dic-18 dic-19

Código	*DETALLE*	*VALOR US $*	*VALOR US $*
1.2.01.01.03	*Instalaciones*	*3.503,70*	*3.503,70*
1.2.01.01.04	*Muebles y Enseres*	*19.774,00*	*19.774,00*
1.2.01.01.06	*Maquinaria y Equipos*	*147.697,59*	*147.697,59*
1.2.01.01.08	*Equipo de Computación y Software*	*13.950,64*	*14.609,44*
1.2.01.01.09	*Vehículos, Equipos de Transporte y*	*30.990,23*	*30.990,23*
1.2.01.01.11	*Proyecto Ventilación y Remodelación*		*12.401,23*
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	*215.916,16*	*228.976,19*
1.2.1.02.99	*(-) Depreciación acumulada Propiedad, Planta y Equipo*	*- 193.439,11*	*- 193.439,11*
1.2. Y 1.3.	***TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO***	***22.477,05***	***35.537,08***

Se incrementa en el año 2019, por la creación del Proyecto de Ventilación y Remodelación, para la obtención del permiso de AGROCALIDAD.

12. PROVEEDORES LOCALES

Se refiere al siguiente detalle dic-18 dic-19

Código	*DETALLE*	*VALOR US $*	*VALOR US $*
2.1.03.01.01.01	*Personas Naturales obligadas a llevar contabilidad*		*50,00*
2.1.03.01.01.02	*Personas Naturales no obligadas a llevar contabilidad*	*1.468,00*	*560,84*
2.1.03.01.01.03	*Personas Jurídicas*	*2.477,15*	*595,50*
2.1.03.01.01.04	*Contribuyentes Especiales*		*3.065,99*
2.1.03.01.01.06	*Tarjetas de Crédito*	*1.967,18*	
2.1.03.	***TOTAL PROVEEDORES LOCALES***	***5.912,33***	***4.272,33***

Se detalla a continuación los proveedores

Fecha	Factura	Proveedor	Valor
19/6/2019	6483	Caizatoa Jaramillo Victor Andres	50,00
15/7/2019	645	Paúl Flor	720,00
8/11/2019	30225	Centrocesal	220,00
8/11/2019	30224	Centrocesal	220,00
8/11/2019	30223	Centrocesal	22,00
21/11/2019	30395	Centrocesal	110,00
9/12/2019	30540	Centrocesal	22,00
30/12/2019	10222	Transtec (parqueadero)	1,50
1/3/2019	34935	Ecuasanitas	319,07
15/11/2019	26018	Aromcolor	514,80
29/11/2019	26206	Aromcolor	620,90
9/12/2019	51486	Resiquim	246,97
9/12/2019	51485	Resiquim	740,92
3/12/2019	136892470	CNT	31,86
17/12/2019	13647558	Empresa de Agua Potable	25,51
21/12/2019	13647559	Empresa Eléctrica Quito	77,95
21/12/2019	31323235	Empresa Eléctrica Quito	286,79
24/12/2019	138405193	CNT	28,18
24/12/2019	138440864	CNT	6,94
24/12/2019	138455955	CNT	6,94

13. TARJETAS DE CREDITO

Se refiere al siguiente detalle dic-18 dic-19

Código	***DETALLE***	***VALOR US $***	***VALOR US $***
2.1.04.02.01	*Visa Produbanco*		*1.246,44*
2.1.04.02.02	*Diners Club*		*1.480,18*
2.1.04.	***TOTAL TARJETAS DE CREDITO***		***2.726,62***

En el año 2019 se crearon estas cuentas para mayor control, los saldos están conciliados al 31 de diciembre.

14. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle dic-18 dic-19

Código	***DETALLE***	***VALOR US $***	***VALOR US $***
2.1.06.01	*IVA por pagar*	*193.58*	*33.60*
2.1.06.02	*Retenciones en la Fuente por Pagar*	*239.45*	*44.45*
2.1.06.	***TOTAL OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA***	***433.03***	***78.05***

Los impuestos por pagar, han sido conciliados. Se realizó una reexpresión del impuesto a la renta por pagar por el valor de USD 1.695,93 del año 2018, puesto que este impuesto fue compensado con retenciones en las fuentes del período.

15. OBLIGACIONES CON EL IESS

Se refiere al siguiente detalle dic-18 dic-19

Código	*DETALLE*	*VALOR US $*	*VALOR US $*
2.1.07.01.01	*Aporte Personal IESS por pagar*	*1.392,80*	*623,92*
2.1.07.01.02	*Aporte Patronal IESS por pagar*	*1.790,72*	*802,23*
2.1.07.01.03	*Fondo de Reserva IESS por pagar*	*45,82*	*59,00*
2.1.07.01.04	*Préstamos Quirografarios IESS por pagar*	*136,39*	
2.1.07.01	***TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS***	***3.365,73***	***1.485,15***

Las obligaciones con el IESS se hayan conciliadas al 31 de diciembre de 2019. Queda pendiente de pago, solo las obligaciones de diciembre. Se realizó una reexpresión correspondientes a valores del 2018 ya que estaban pendientes de pago las planillas de noviembre y diciembre de 2018 y solo constaba diciembre.

16. SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle dic-18 dic-19

Código	*DETALLE*	*VALOR US $*	*VALOR US $*
2.1.07.02.01	*Sueldos y Salarios por pagar*	*10.311,28*	*19.595,93*
2.1.07.02	***TOTAL SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR***	***10.311,28***	***19.595,93***

Se adjunta el detalle de los valores pendientes por empleado:

Montalvo Anita	9.925,10
Puente María Cristina	1.380,76
Salina José Miguel	3.147,47
Salinas Juan Pablo	2.364,17
Estupiñan Fernanda	452,71
Gallegos Maria	520,30
Arroyo Juan Diego	525,51
De la Cruz Santiago	429,53
Guamán Gabriela	430,72
Chávez Alexandra	419,66
TOTAL	**19.595,93**

Los sueldos del mes de diciembre de 2019, se pagaron en enero. Adicional se realizó una reexpresión de USD 31.734,94 ya que no se encontró detalle de los valores pendientes.

17. PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se refiere al siguiente detalle dic-18 dic-19

Código	*DETALLE*	*VALOR US $*	*VALOR US $*
2.1.12.01	*Décimo Tercer Sueldo por Pagar*	*3.081,74*	*2.780,86*
2.1.12.02	*Décimo Cuarto Sueldo por pagar*	*1.1132,75*	*983,91*
2.1.12.04	*Multas empleados*		*173,53*
2.1.12.98	*Participación Trabajadores por Pagar*		
2.1.12	***TOTAL PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS***	***4.214,49***	***3.938,30***

A continuación, se muestra un detalle de los valores correspondientes:

Décimo Tercero

Empleado	**Por pagar**	**dic-19**
Estupiñan Fernanda	198,61	41,67
Gallegos Maria	560,44	45,83
Arroyo Juan Diego	550,00	45,83
De la Cruz Santiago	407,17	33,55
Guamán Gabriela	408,27	33,55
Chávez Alexandra	409,08	33,55
	2.546,87	**233,99**

Décimo Cuarto

Empleado	Por pagar
Estupiñan Fernanda	137,28
Gallegos Maria	166,67
Arroyo Juan Diego	166,67
De la Cruz Santiago	166,67
Guamán Gabriela	166,67
Chávez Alexandra	166,67
	983,91

Lo correspondiente a multas empleados, es un valor que la administración determinará su uso. A la fecha, se encuentra disponible USD 173,53.

18. ANTICIPOS CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle dic-18 dic-19

Código	*DETALLE*	*VALOR US $*	*VALOR US $*
2.1.13.01	*Anticipos clientes*		*800,00*
2.1.13.01	***ANTICIPOS CLIENTES***		***800,00***

Anticipo entregado por TADEC. Se liquida en el año 2020

19. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Se refiere al siguiente detalle dic-18 dic-19

Código	*DETALLE*	*VALOR US $*	*VALOR US $*
2.1.14.01	*Cuentas por Pagar José Antonio Salinas*	*22.785,45*	*22.029,48*
2.1.14.03	*Cuentas por Pagar Juan Pablo Salinas*	*4.200,85*	*4.200,85*
2.1.14.04	*Cuentas por Pagar José Miguel Salinas*	*4.432,82*	*4.432,82*
2.1.14.05	*Cuentas por Pagar Ana María Salinas*	*2.707,15*	*2.707,15*
2.1.14	***TOTAL CUENTAS POR PAGAR SOCIOS***	***34.126,27***	***33.370,30***

A la presente fecha, estos saldos se encuentran registrados en el sistema.

20. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle dic-18 dic-19

Código	*DETALLE*	*VALOR US $*	*VALOR US $*
2.2.04.01	*Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas*	*9.582,42*	*10.786,38*
2.2.04	***CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS***	***9.582,42***	***10.786,38***

El saldo de esta cuenta, corresponde a valores adeudados al Ing. José Antonio Salinas.

21. CAPITAL

Se refiere al siguiente detalle dic-18 dic-19

Código	*DETALLE*	*VALOR US $*	*VALOR US $*
3.1.01.01.01	*Capital*	*400,00*	*400,00*
3.1.01	***CAPITAL***	***400,00***	***400,00***

El capital de la empresa no ha sufrido variación, a la presente fecha se encuentra conformado de la siguiente manera:

SOCIOS	PART.	VALOR	TOTAL	%
Salinas José Antonio	332	1,00	332,00	83%
Puente María Cristina	8	1,00	8,00	2%
Salinas Ana María	20	1,00	20,00	5%
Salina José Miguel	20	1,00	20,00	5%
Salinas Juan Pablo	20	1,00	20,00	5%
TOTAL	**400,00**		**400,00**	**100%**

22. RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle dic-18 dic-19

Código	*DETALLE*	*VALOR US $*	*VALOR US $*
3.4.01.01.01	*Reserva Legal*	*1.357,92*	*1.357,92*
3.4.01.01.02	*Reserva Facultativa*	*2.202,73*	*2.202,73*
3.4.01.	***TOTAL RESERVAS***	***3.560,65***	***3.560,65***

La reserva Legal, según disposición de la Superintendencia de Compañías, corresponde al 5% de las utilidades líquidas (después de participación trabajadores e impuesto a la renta)

obtenidas en el período, hasta alcanzar el máximo del 20% del capital. Art. 109 Ley de Compañías. Cabe aclarar, que la reserva actual supera el 300% de lo establecido. La Junta determinara su uso.

23. RESULTADOS

Se refiere al siguiente detalle dic-18 dic-19

Código	*DETALLE*	*VALOR US $*	*VALOR US $*
3.6.01.01.01	*Ganancias acumuladas*	*8.253,66*	*19.911,48*
3.6.01.01.02	*Pérdidas acumuladas*	*-15.228,10*	*-18.585,43*
	Resultado del Ejercicio en curso	*7.525,42*	*-3.881,90*
3.6.01.	***TOTAL RESULTADOS***	***550.98***	***-2.555,85***

Se detalla a continuación los movimientos que afectaron a estas cuentas por reexpresión del balance 2018.

24. INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle dic-18 dic-19

Código	*DETALLE*	*VALOR US $*	*VALOR US $*
4.1.01.01.01	*Reserva Legal*	*209.161,25*	*183.031,61*
4.1.01	***TOTAL INGRESOS***	***209.161,25***	***183.031,61***

Los ingresos del ejercicio corresponden a la fecha a un único cliente TADEC, en el comparativo de los dos períodos existió un decremento de 12%.

25. EGREOS

Se refiere al siguiente detalle dic-18 dic-19

Código	*DETALLE*	*VALOR US $*	*VALOR US $*
5.1	*Costos de Producción*	*47.845,30*	*65.723,90*
5.2	*Gastos de Administración y Ventas*	*153.790,53*	*120.791,30*
5.3	*Gastos Investigación y Desarrollo*	*0,00*	*398,22*
5.	***TOTAL EGRESOS***	***201.635,83***	***186.913,51***

26. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019, la Compañía no mantiene demandas en contra no resueltas que requieran ser reveladas, así como no se han determinado cuantías por posibles obligaciones que requieran ser registradas en los estados financieros adjuntos.

27. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE.

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene

comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores, ni de su objeto social.

28. SANCIONES.

a. <u>De la Superintendencia de Compañías y Valores.</u>
No se han aplicado sanciones a la empresa NATURALQUIMIC Cía. Ltda., Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías y Valores, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2019.

b. <u>De otras autoridades administrativas.</u>
No se han aplicado sanciones a la empresa NATURALQUIMIC Cía. Ltda., Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2018 y 2019.

29. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

Atentamente,

María Barrezueta
Contadora