

Suproquim S.A.

Ruc: 0190156877001

Notas a los Estados Financieros

Identificación de la Compañía:

Suproquim S.A. es una Sociedad Anónima de Nacionalidad Ecuatoriana, constituida en Ecuador en la ciudad de Cuenca, capital de la Provincia del Azuay el 25 de Marzo de 1997, mediante escritura pública celebrada ante la Notaría Segunda del Cantón Cuenca con el siguiente Objetivo Social: comercialización distribución, importación, exportación de productos químicos y, sus elaborados en general así como otras actividades comerciales permitidas por la ley.

Base de Preparación de los Estados Financieros:

De acuerdo a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías, la elaboración de la Contabilidad y la presentación de los estados financieros se realiza por partida doble en idioma castellano, en dólares de los Estados Unidos de América y, aplicando las Normas Internacionales Financieras (NIIF'S) y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales son de aplicación obligatoria para las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías y bajo la calificación de PYMES.

Políticas Contables Significativas:

Efectivos y Equivalentes de efectivo: Conforman los fondos disponibles en caja, bancos e inversiones líquidas cuyos plazos no superan los 90 días, al momento del cierre del periodo contamos con \$14.591,34 desglosado de la siguiente manera:

Caja	\$	120,00
Bancos y Cooperativas	\$	14.471,34
Saldo al 31/12/2018	\$	14.591,34

Cuentas por Cobrar:

El manejo de esta cuenta se realiza a su valor razonable, aplicando la provisión establecida por la Ley aquellas que superen el tiempo establecido y determinado por la empresa y por las Normas Internacionales de Información Financiera. Durante el periodo 2018 no se vio la necesidad de realizar provisión ya que las cuentas se encuentran dentro del rango de cobro establecido, las cuentas que superan dichas fechas ya se realizó su respectiva provisión dentro del periodo que correspondía. Por decisión de todos los socios se procedió a reversar el valor de \$14.806,46 de la cuenta provisión cuentas incobrables enviando a la cuenta otros ingresos, por lo que el valor que se mantenía en esta cuenta era superior al valor que se debía tener con respecto a la cartera. En comparación del periodo 2017 la cartera ha

disminuido en un 7% aproximadamente. Se detalla a continuación las cuentas pendientes de cobro al final del periodo 2018 con un total de \$332.788,15:

Cientes	\$ 248.892,95
Provisión Cuentas Incobrables	\$ (7.500,00)
Otras Cuentas por Pagar	\$ 91.395,20
Saldo al 31/12/2018	\$ 332.788,15

Inventarios:

Los ingresos y egresos de este rubro se realizan aplicando el costo promedio a la mercadería adquirida siendo de manera local o mediante importaciones; respaldada cada compra o venta con el respectivo documento establecido por la ley. En lo que se refiere a las importaciones todos los desembolsos realizados se acumulan en la cuenta mercaderías en tránsito para ser liquidados al momento de la llegada del producto. Para establecer el costo de las importaciones se suma todos los gastos incurridos en la misma. Se realiza un inventario físico cada fin de mes para comparar los kardex manuales que maneja el jefe de bodega con el kardex que se obtiene del sistema, con esto siempre se mantiene un cuadro dentro de inventarios tanto en cantidad como en valor.

Contamos con el siguiente inventario por un valor de \$452.140,78 desglosado de la siguiente manera:

Productos Químicos	\$ 231.971,10
Mercaderías en Tránsito	\$ 220.169,68
Saldo al 31/12/2018	\$ 452.140,78

Propiedad Planta y Equipo:

Son reconocidos como activos después de seguir con los parámetros establecidos en la Norma Internacional Financiera N° 16, dependiendo al tipo que pertenezca. Para su depreciación se aplica el método de línea recta con el porcentaje establecido en la ley de Régimen Tributario Interno.

Tipo de Activo Fijo	Porcentaje
Inmuebles	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33,33%
Vehículos	20%

En el periodo 2018 por resolución de la Junta General, después de realizar el correspondiente análisis, se decidió no aplicar depreciaciones a los bienes que constan como activos fijos dentro de la empresa debido a que durante el periodo dichos activos pasaron por mantenimientos y adecuaciones considerables que ayudan a que se incremente su vida útil, teniendo para el respaldo de dichos mantenimientos, los documentos entregados por los respectivos proveedores, sin embargo se aplicó la depreciación correspondiente al sistema de control administrativo en su totalidad por lo que ya no contamos con dicho sistema y también se realizó la respectiva depreciación del camión que

dejo de formar parte de la empresa, con ello se realizaron los respectivos asientos contables que justifican.

La utilidad o pérdida que provoque la venta o retiro de un activo se calcula como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros y se reconoce en resultados. En el caso de terminación de la vida útil se mantiene dentro de Activos Fijos con su valor residual. Para dar de baja de la cuenta se deberá mediante junta general aprobar y se realizaría los correspondientes asientos contables de la cuenta Propiedad, planta y Equipo contra la depreciación acumulada.

Detalle Activo	Valor Activos Fijos	Depreciación Acumulada
Nave Industrial	153.758,91	(40.084,25)
Muebles y Enseres	7.173,73	(3.727,36)
Equipos de Oficina	11.918,40	(8.633,83)
Equipos de Computación	9.594,20	(5.122,25)
Vehículos	142.836,73	(28.836,87)
Software	1.800,00	(1.800,00)
Totales	327.081,97	(88.204,56)

\$
Total Activo Fijo al 31/12/2018 238.877,41

Durante el periodo 2018 se produjeron los siguientes cambios dentro del rubro Activos Fijos, dejando los saldos que se detallan a continuación:

Detalle Activo	Valor Histórico	Adquisiciones	Transferencia y Ventas	Valor 31/12/2018
Nave Industrial	133.263,79	-	20.495,12	153.758,91
Construcciones en Tránsito	-	20.495,12	(20.495,12)	-
Muebles y Enseres	6.320,16	853,57	-	7.173,73
Equipos de Oficina	10.785,70	1.132,70	-	11.918,40
Equipos de Computación	7.014,20	2.580,00	-	9.594,20
Vehículos	125.001,85	42.858,29	(25.023,41)	142.836,73
Software	1.800,00	-	-	1.800,00
Totales	284.185,70	67.919,68	(25.023,41)	327.081,97

Depreciaciones al 31/12/2018

Activo	Depreciación Anterior	Transferencia y Ventas	Depreciación Año 2018	Total Depreciación Acumulada
Depreciación Nave Industrial	-40.084,25	-	-	-40.084,25
Depreciación Muebles y Enseres	3.727,36	-	-	3.727,36
Depreciación Equipos de Oficina	8.633,83	-	-	8.633,83
Depreciación Equipos de Computación	5.122,25	-	-	5.122,25
Depreciación Vehículos	-40.013,99	(12.845,35)	1.668,23	28.836,87
Depreciación Software	599,94	-	1.200,06	1.800,00
Totales	98.181,62	(12.845,35)	2.868,29	88.204,56

Crédito Tributario Renta:

La empresa mantiene un saldo de crédito tributario que corresponde a saldos años anteriores, retenciones del periodo e impuesto a la salida de divisas, de este valor se pago el impuesto a la renta correspondiente al año 2018. Para el final del periodo se mantiene un saldo de \$119.695,42

Cuentas por Pagar a corto plazo:

Dentro de esta cuenta se encuentran todas las obligaciones por la compra de bienes y servicios relacionados con el giro del negocio que posee la empresa, el pago se realiza según los plazos establecidos por las partes.

Dentro de este rubro encontramos también las obligaciones corrientes que se mantienen con el IESS, el SRI como son los pagos que tienen que cancelar en el mes de enero de 2019, también consta las provisiones que se van acumulando mensualmente hasta la fecha establecida por el Ministerio de Trabajo para realizar su pago, consta también la porción corriente de la obligación bancaria que incurrirá la empresa durante el 2019. Se cierra el periodo con un total de Pasivo Corriente de \$ 582.430,63.

Proveedores	\$ 551.712,80
Deudas Financieras	\$ 13.846,42
Anticipo Clientes	\$ 641,94
Otras cuentas por pagar	\$ 1.478,52
less por Pagar	\$ 5.290,96
Obligaciones Tributarias	\$ 7.578,49
Beneficios Sociales	\$ 1.881,50
Saldo al 31/12/2018	\$ 582.430,63

Beneficios a Empleados:

La empresa cumple con todos los beneficios establecidos en el Código de Trabajo que posee el empleado al momento que ingresa a prestar sus servicios.

El pago del 15% de Participación Trabajadores de las utilidades del periodo corriente, valor que será repartido en Abril del 2019, entre todos los trabajadores de la empresa que hayan colaborado durante el ejercicio 2018, se reparte el 10% entre todos los trabajadores sin distinción y el 5% según las cargas familiar que posee cada uno, tomando en cuenta el tiempo laborado dentro del año.

En el año 2018 el valor a distribuir es: \$ 2.126,28.

Bonificación por Desahucio:

Con la vigencia de la Ley Orgánica para la Justicia Laboral, se establece que, en los casos de terminación laboral, el empleador bonificara al trabajador con el veinte y cinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa.

Impuesto a la Renta:

Se calcula aplicando la tarifa vigente establecida por la Ley para este periodo es el 25%, se compara este valor con el anticipo a la renta que quedo pendiente el saldo para el pago, siendo el de mayor valor el que debe pagarse como Impuesto a la Renta año 2018. Siendo este año el Impuesto a la Renta a pagar el Valor que quedo pendiente como Anticipo a la Renta \$ 11.705,75, el cual será descontado del valor de Crédito Tributario Renta que mantiene la empresa.

Cuentas por Pagar a largo plazo:

Son obligaciones que la empresa mantiene dentro de instituciones financieras y préstamos de terceros, los cuales se mantienen al final de periodo con un saldo de \$ 378.321,03 con el siguiente desglose:

Préstamos Bancarios	\$ 8.718,39
Prestamos Relacionados	\$ 369.602,64
Saldo al 31/12/2018	\$ 378.321,03

Aportes Futuras Capitalizaciones:

Por decisión unánime de la Junta General, se procedió a reclasificar el valor de \$110.368,40 que estaba en esta cuenta, al rubro de Pasivos largo plazo Sr Eduardo Malo Abad quien fue el socio que deposito este dinero en la empresa en periodos anteriores, y se procederá a irle abonando en fechas posteriores, sin aplicar ninguna tasa de interés sobre este monto.

Reserva Legal:

Como mínimo se debe enviar a este rubro el 10% de la utilidad liquida del periodo sin que este el saldo supere el 50% del capital pagado. En el periodo 2018 no se va a calcular este valor debido a que hemos superado el valor del capital.

Ingresos, Costos y Gastos:

Todo ingreso que se refleja en la empresa se encuentra respaldado con el documento que lo origina, siendo estos generados por el giro del negocio.

Dentro de los ingresos también constan los intereses financieros que se recibe mensualmente de cada una de las cuentas de ahorro que posee la empresa.

En lo que respecta a los Costos y Gastos están distribuidos de acuerdo a su utilización dentro de la empresa. Todos son registrados de conformidad con lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera.

Ingresos	\$ 1.631.995,00
Costos	\$ 1.185.382,92
Gastos	\$ 432.436,85
Utilidad Antes de Impuestos	\$ 14.175,23

El periodo 2018 ha dado una utilidad de \$ 14.175,23.



Ing. Paulina Naspud
CONTADORA GENERAL