

QUIMICAUCA ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

Nombre de la entidad:

QUIMICAUCA ECUADOR S.A.

RUC de la entidad:

1792554152001

Domicilio de la entidad:

Av. 6 de Diciembre No. 2816 y Paúl Rívet, edificio Josueth González, piso 10

Forma legal de la entidad:

Sociedad Anónima

País de incorporación:

Ecuador

Estructura organizacional y societaria:

QUIMICAUCA ECUADOR S.A., cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas - funcionales interrelacionadas.

Representante legal:

ING. ISABEL CRISTINA ZULETA PABÓN, a nombre y en representación de CONSULTLMZ CÍA. LTDA., en mi calidad de Gerente General, compañía que a su vez ejerce la representación legal de QUIMICAUCA ECUADOR S.A., está facultado para dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la Compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la Compañía, suscribir y firmar a nombre de la Compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la compañía; entre otros.

Línea de negocio:

QUIMICAUCA ECUADOR S.A. tiene como línea de negocio: Fabricación de otros productos químicos: peptonas y sus derivados, otras sustancias proteínicas y sus derivados, sustancias para el decapado de metales polvos y pastas para soldadura blanda, dura o autógena.

Composición empresarial

Las participaciones de QUIMICAUCA ECUADOR S.A.:

Nombre del accionista	Participaciones	%
Agrícola la Cascada Correa y Cía S.C.A.	\$498.00	1.24%
ConsultLMZ Cía. Ltda.	\$19,751.00	49.38%
Meythaler & Zambrano Abogados Cía. Ltda.	\$19,751.00	49.38%
Total	\$40,000.00	100%

2. INFORMACION GENERAL

Los estados financieros de Quimicauca Ecuador S.A. Cia. Ltda. por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva el 18 de abril de 2019.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2018 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

Es importante señalar que, durante el año 2018, no se produjeron actividades comerciales.

3.1.Bases de preparación de estados financieros

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables.

También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

3.2.Moneda funcional y su presentación

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de QUIMICAUCA ECUADOR S.A., es el dólar de los Estados Unidos de América.

3.3.Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

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

3.4.Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones altamente líquidas con vencimientos originales de hasta un año plazo.

El saldo en la cuenta corriente de la empresa al final del ejercicio es de US\$ 53.672,74.

3.5.Activos financieros

3.5.1. Cuentas por cobrar

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales, retenciones a favor realizadas por clientes, empleados y otras cuentas por cobrar. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

3.5.2.Reconocimiento y medición inicial y posterior:

Reconocimiento - La Compañía reconoce un activo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo.

Medición inicial - Los activos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo.

Medición posterior –

Cuentas por cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

Cuentas por cobrar comerciales a clientes y compañías relacionadas: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes por la venta de productos y por los servicios prestados en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes.

Otras cuentas por cobrar: Representadas principalmente por anticipos entregados a proveedores. Se registran al valor del desembolso realizado, que es equivalente a su costo amortizado, pues se liquidan en un plazo de hasta 90 días.

3.6.Servicios y otros pagos anticipados

Corresponden principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

3.7. Activos por impuestos corrientes

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

3.8. Pasivos Financieros

Proveedores por pagar y otros pasivos financieros: Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar proveedores del exterior por \$105.841,32.

3.8.1. Reconocimiento y medición inicial

Reconocimiento - La Compañía reconoce un pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete pagar el pasivo.

Medición inicial - Los pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del pasivo;

Pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las Préstamos y obligaciones financieras: Se registrarían inicialmente a su valor nominal que no difieren de su valor razonable, pues están contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente, se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas. Los intereses devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en el financiamiento de sus operaciones se presentan en el estado de resultados integrales bajo el rubro gastos financieros, los intereses siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Pendientes de pago se presentan en el estado de situación financiera, bajo el rubro "préstamos con instituciones financieras".

Cuentas por pagar, proveedores comerciales y otras: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 90 días. En caso de que sus plazos pactados de pago sean

mayores a 12 meses, se presentan como pasivos no corrientes y generan intereses, que se reconocen en el estado de resultados integrables bajo el rubro de gastos financieros.

Cuentas por pagar a entidades relacionadas: Corresponden a obligaciones de pago principalmente por compras de inventario que son exigibles por parte del acreedor en el corto plazo. No devengan intereses y se registran a su valor nominal considerando que es equivalente a su costo amortizado.

3.9. Activo fijo

La empresa no mantiene activos fijos hasta al cierre del año 2018.

Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y al gasto o ingreso por impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisionaría en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

Los impuestos diferidos activos que se generan de los derechos por amortización de las pérdidas tributarias son reconocidos únicamente cuando existe evidencia razonable de que estos se recuperaran en el tiempo.

3.10. Beneficios a los empleados

Beneficios de corto plazo: Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- i) La participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria.
- ii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- iii) Décimo tercer y décimo cuarto: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Beneficios de largo plazo (jubilación patronal, y desahucio):

La empresa no ha contratado personal fijo hasta el ejercicio 2018.

Provisiones de jubilación patronal y desahucio (no fondeados): La Compañía no ha contratado personal fijo hasta la fecha de cierre, por lo tanto, no se procedido con los estudios actuariales para jubilación y desahucio patronal.

La Compañía determinaría anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente (Actuaria) y se reconocen con cargo a los gastos (resultados) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario.

3.11. Provisiones corrientes

Los conceptos por los cuales se constituirían provisiones con cargo a resultados corresponden principalmente a provisiones de beneficios sociales a favor de sus empleados.

3.12. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de inventarios en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de impuestos.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad.

La Compañía genera sus ingresos principalmente por la venta de productos químicos importados.

3.13. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- **Provisiones por beneficios a empleados:** Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de Jubilación patronal y Desahucio - Para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes.
- **Activo fijo:** La determinación de las vidas útiles que se evalúan al cierre de cada año y se realiza un análisis cada tres años del deterioro de sus activos fijos.
- **Impuesto a la renta diferido:** La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

4. ACTIVOS CORRIENTES

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Bancos	53,672.74	2,276.09
Total	53,672.74	2,276.09

(+/-) Activos Financieros

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Meythaler y Zmbrano Abogados	12,768.61	3,180.25
Provisión Incobrables	(174.58)	(174.58)
Total	12,594.03	3,005.67

Servicios y Otros Pagos Anticipados

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Anticipo a Proveedores	105.00	105.00
Otros Anticipos Entregados	230.56	230.56
Total	335.56	335.56

Activos por Impuestos Corrientes

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
IVA en Compras	2,772.81	2,492.01
Crédito Tributario IVA	-	64,727.32
Otros Crédito Fiscal	12,058.83	12,058.83
Impuesto Salida Divisas por Cobrar	-	97,763.25
Total	14,831.64	177,041.41

5. PASIVOS CORRIENTES

Cuentas y Documentos por Pagar

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Acreedores por Pagar	105,841.32	105,841.32
Total	105,841.32	105,841.32

Otras Obligaciones Corrientes

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Cuentas por Pagar Varias	40.00	-
Total	40.00	-

6. PATRIMONIO

Capital

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Aportaciones de Capital	40,000.00	40,000.00
Total	40,000.00	40,000.00

Resultados Acumulados

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Resultados 2015	4,100.20	4,100.20
Resultados 2016	33,750.71	33,750.71
Resultados 2017	(1,033.50)	-
Total	36,817.41	37,850.91

7. INGRESOS/GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Gastos Administrativos

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Contribución Superintendencia de Compañías	714.26	-
Servicios de Auditoría	2,300.00	-
Gastos Varios	40.00	-
Total	3,054.26	-

Gastos Financieros

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Comisiones Bancarias	3.33	913.50
Total	3.33	913.50

Otros Gastos

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Gastos no Deducibles	97,763.25	120.00
Intereses y Multas Inst. Públicas	120.27	-
Castigo Negociación N/C Desmaterializada	323.65	-
Total	98,207.17	120.00

8. PÉRDIDA ACUM. CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
(-) SALDO INICIAL	-174.58	-6,445.46
(+) BAJAS O REVERSIONES	-	6,270.88
SALDO FINAL	-174.58	-174.58

Otra Información Relevante

SANCIONES

De la Superintendencia de Compañías

No se han aplicado sanciones a QUIMICAUCA ECUADOR S.A., a sus Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018.

De otras autoridades administrativas

No se han aplicado sanciones significativas a QUIMICAUCA ECUADOR S.A., a sus Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2018.

Hechos posteriores a la fecha de balance

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 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.



Ing. María Bastidas
Contadora