

**QUIMICAUCA ECUADOR S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
(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 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, 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.:

<b>ACCIONISTAS DE QUIMICAUCA</b>	<b>PARTICIPACIONES</b>	<b>%</b>
Agrícola la Cascada Correa y CÍA. S.C.A.	498,00	1,25%
Agrovina Australia S.A.	4.412,00	11,03%
Consultante Panamericana de Colombia S.A.S.	11.062,00	27,65%
Corve Inversiones S.A. Civil	8.944,00	22,36%
Gustavo Tobón Londoño GTL S.A.S.	1.714,00	4,28%
Inversiones Larsen Ramírez S. en C.S.	1.130,00	2,83%
Inversiones Ramírez Mejía S. en C.	566,00	1,42%
Mauricio Londoño Botero S.A.S.	7.454,00	18,63%
Unión Comercial Roptie S.A.	3.972,00	9,93%
Velásquez Ruiz José Rodrigo	248,00	0,62%
<b>TOTAL</b>	<b>40.000,00</b>	<b>100,00%</b>

## **INFORMACION GENERAL**

Los estados financieros de Quimicauca Ecuador S.A. Cía. Ltda. por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, han sido puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva el 10 de marzo de 2020.

### **2. 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 2019 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

Es importante señalar que, durante el año 2019, no se produjeron actividades comerciales.

#### **2.1. 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.

#### **2.2. 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.

### **2.3. 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.

### **2.4. 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\$ 43.157,50.

### **2.5. Activo fijo**

La empresa no mantiene activos fijos hasta el cierre del año 2019.

### **2.6. Activos financieros**

#### **2.6.1. Cuentas por cobrar**

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales 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.

#### **2.6.2. 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.

## **2.7.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.

## **2.8.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 \$105.881,32.

### **2.8.1.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, las siguientes cuentas se encuentran dentro de esta categoría:

Pendientes de pago se presentan en el estado de situación financiera, bajo el rubro “prestamos 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 integrales 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.

## **2.9. Impuestos por Pagar**

La empresa no mantiene impuestos por pagar hasta el cierre del año 2019.

### **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.

## **2.10. Beneficios a los empleados**

La empresa no mantiene beneficios a los empleados por pagar hasta el cierre del año 2019.

**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.

## **2.11. 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.

## **2.12. 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 generaba sus ingresos principalmente por la venta de productos químicos importados.

La empresa no generó ingresos en el año 2019.

### **2.13. 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.

### **3. ACTIVOS CORRIENTES**

#### **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

<b>Concepto</b>	<b>Diciembre 31, 2019</b>	<b>Diciembre 31, 2018</b>
Bancos	43.157,50	53.672,74
<b>Total</b>	<b>43.157,50</b>	<b>53.672,74</b>

El valor de la Cuenta Bancaria disminuye en USD 10.515,24 debido a que en el año 2019 se realizan los siguientes desembolsos:

CONCEPTO	VALOR
Intereses y mutas pagadas al SRI (período enero - febrero del año 2018)	5,37
Multa por presentación tardía de Patente del año 2015	1.989,16
Pago de Patente Municipal del año 2015	4.000,00
Pago de comisión e IVA por certificación de cheques para pagos a instituciones públicas	5,53
Contribución Superintendencia de Compañías años 2019 y 2019	208,28
Pago de Patente Municipal del año 2018	11,15
Pago de Patente Municipal de los años 2014, 2016 y 2017	2.309,72
Multa por presentación tardía de Patente de los años 2014, 2016 y 2017	1.986,03
<b>TOTAL</b>	<b>10.515,24</b>

### (+/-) Activos Financieros

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Meythaler y Zambrano Abogados	21.787,69	12,768.61
Provisión Incobrables	(174.58)	(174.58)
<b>Total</b>	<b>21.613,11</b>	<b>12,594.03</b>

En el saldo por cobrar a Meythaler & Zambrano Abogados; está compuesto por:

Disminución de USD 3.360,00 que corresponde a la factura No. 1080 por Honorarios Profesionales de abril 10 de 2017 emitida por Consult y que fue abonada a través del fondo que mantenía Quimicauca, pero no fue contabilizado en el período citado; por lo que se contabiliza en el año 2019 afectando a resultados de años anteriores.

Aumento de USD 12.379,08 a nota de crédito desmaterializada que la empresa tenía a favor en el SRI y que fue endosada a Meythaler & Zambrano Abogados.

### Activos por Impuestos Corrientes

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
IVA en Compras	-	2,772.81
Otros Crédito Fiscal	-	12,058.83
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>14,831.64</b>

En el año 2019 las cuentas de IVA en Compra y Otros Crédito Fiscal se presentan en cero debido a:

El valor de 12.058,83 fue solicitado al SRI por pago en exceso y el mismo fue devuelto a través de nota de crédito desmaterializada que se encuentra contabilizada en la Cuenta por Cobrar a Meythaler & Zambrano Abogados.

El valor de 2.772,81, correspondiente a IVA en Compras fue trasladado a la cuenta de Gastos Varios.

## Servicios y Otros Pagos Anticipados

<b>Concepto</b>	<b>Diciembre 31, 2019</b>	<b>Diciembre 31, 2018</b>
Anticipo a Proveedores	105,00	105,00
Otros Anticipos Entregados	230,56	230,56
<b>Total</b>	<b>335,56</b>	<b>335,56</b>

## 4. PASIVOS CORRIENTES

### Cuentas y Documentos por Pagar

<b>Concepto</b>	<b>Diciembre 31, 2019</b>	<b>Diciembre 31, 2018</b>
Acreedores por Pagar	105.841,32	105.841,32
<b>Total</b>	<b>105.841,32</b>	<b>105.841,32</b>

### Otras Obligaciones Corrientes

<b>Concepto</b>	<b>Diciembre 31, 2019</b>	<b>Diciembre 31, 2018</b>
Cuentas por Pagar Varias	40,00	40,00
<b>Total</b>	<b>40,00</b>	<b>40,00</b>

## 5. PATRIMONIO

### Capital

<b>Concepto</b>	<b>Diciembre 31, 2019</b>	<b>Diciembre 31, 2018</b>
Aportaciones de Capital	40,000.00	40,000.00
<b>Total</b>	<b>40,000.00</b>	<b>40,000.00</b>

### Resultados Acumulados

<b>Concepto</b>	<b>Diciembre 31, 2019</b>	<b>Diciembre 31, 2018</b>
Resultados 2015	4.100,20	4.100,20
Resultados 2016	33.750,71	33.750,71
Resultados 2017	(4.393,50)	(1.033,50)
Resultados 2018	(101.264,49)	-
<b>Total</b>	<b>(67.807,08)</b>	<b>36,817.41</b>

## 6. INGRESOS/GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

### Otros Ingresos Extraordinarios

<b>Concepto</b>	<b>Diciembre 31, 2019</b>	<b>Diciembre 31, 2018</b>
Otros Ingresos Extraordinarios	494,33	-
<b>Total</b>	<b>494,33</b>	<b>-</b>

El valor de USD 494,33 registrado en Otros Ingresos Extraordinarios corresponde a los Intereses ganados en la devolución de pago en exceso de Renta solicitada al SRI y devuelto a través de nota de crédito desmaterializada.

### Gastos Administrativos

<b>Concepto</b>	<b>Diciembre 31, 2019</b>	<b>Diciembre 31, 2018</b>
Contribución Superintendencia de Compañías	208,28	714.26
Servicios de Auditoría	-	2,300.00
Gastos Varios	2.773,41	40.00
Patente	6.320,87	-
<b>Total</b>	<b>9.302,56</b>	<b>3,054.26</b>

El valor de USD 2.773,41 registrado en la cuenta de Gastos Varios corresponde al valor de IVA Pagado y que no es susceptible de devolución.

### Gastos Financieros

<b>Concepto</b>	<b>Diciembre 31, 2019</b>	<b>Diciembre 31, 2018</b>
Comisiones Bancarias	5,20	3,33
<b>Total</b>	<b>5,20</b>	<b>3,33</b>

### Otros Gastos

<b>Concepto</b>	<b>Diciembre 31, 2019</b>	<b>Diciembre 31, 2018</b>
Gastos no Deducibles	-	97,763.25
Intereses y Multas Inst. Públicas	3.980,56	120.27
Castigo Negociación N/C Desmaterializada	174,08	323.65
<b>Total</b>	<b>4.154,64</b>	<b>98,207.17</b>

El Rubro de Otros Gastos se encuentra conformado de la siguiente manera:

El valor de USD 3.980,56 registrado en la cuenta: “Intereses y Multas Instituciones Públicas”, corresponde a USD 5,37 pago de intereses y multas al SRI (período enero – febrero 2019), USD 1.989,16 pago de multa por presentación tardía de Patente Municipal del año

2015 y USD 1.986,03 pago de multa por presentación tardía de Patente Municipal de los años 2014, 2016 y 2017.

El valor de USD 174,08 registrado en la cuenta: “Castigo Negociación N/C Desmaterializada”, corresponde al castigo en la negociación de la nota de crédito desmaterializada realizada con Meythaler & Zambrano Abogados.

## **7. PÉRDIDA ACUM. CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO**

<b>Concepto</b>	<b>Diciembre 31, 2019</b>	<b>Diciembre 31, 2018</b>
(-) SALDO INICIAL	-174.58	-174.58
(+) BAJAS O REVERSIONES	-	-
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 2019.

##### **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 2019.

##### **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.

Ing. María Teresa Bastidas  
Contadora