

**QUIMICERA EQ**

**CIA. LTDA.**

**ANEXO No.1**

**Notas explicativas  
a los estados financieros**

**Correspondientes al período de 1 año**

**Terminado el  
31 de diciembre de 2017**

**PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2017**

## IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

QUIMICERA EQ CIA.LTDA. fue constituida el 15 de mayo del 2015. La actividad principal de la Compañía es la fabricación de productos químicos inorgánicos. El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es en la Calle del Anis S/N y del Arriero Cuenca-Ecuador.

Los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2017 fueron aprobados por el Directorio de la Compañía en Junta General Universal de socios en sesión que se llevó a cabo el 11 de marzo de 2018.

## BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América por ser la moneda de curso legal de nuestro país.

### NOTA 1.

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El Efectivo y Equivalentes al Efectivo indicado en los estados financieros comprende el efectivo en caja, caja chica y cuentas corrientes bancarias.

- En el caso de caja general se deposita todos los valores de las ventas en el banco, no se maneja dinero en efectivo para ninguna otra transacción que no sea para depósito.

DESCRIPCION	AÑO 2016	AÑO 2017	Variación
Caja	2.854,40	992,25	35%
Bancos	-	11,39	
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2.854,40	1.003,64	35%

### NOTA 2.

#### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar a Clientes al cierre del año han alcanzado los siguientes montos:

DESCRIPCION	AÑO 2016	AÑO 2017	Variación
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relac.	33.670,00	65.696,50	195%
Cuentas por Cobrar Tarjetas de Crédito	-	-	
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	33.670,00	65.696,50	195%

**NOTA 3.****INVENTARIOS**

La Compañía cuenta al final del periodo 2017 con un inventario de materias primas valorado en \$1.250,00 y de productos terminados valorado en \$1.368,00. De forma similar, la política sobre el periodo que se informa es evaluar si existe deterioro o merma del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario con su precio de venta menos los costos incurridos hasta que este se encuentre disponible para la venta.

DESCRIPCION	AÑO 2016	AÑO 2017	Variación
Inventarios de Materia Prima	39.703,62	1.250,00	3%
Inventario de Productos Terminados	20553,63	1.368	7%
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>60.257,25</b>	<b>2.618,00</b>	<b>4%</b>

**NOTA 4.****PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Las partidas de propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. Al final del ejercicio reportado no se han adquirido bienes muebles o inmuebles que se deban categorizar bajo el rubro de propiedad, planta y equipo.

DESCRIPCIÓN	AÑO 2016	AÑO 2017	VARIACIÓN
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	36.500,00	36.500,00	100%
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA P.P.E.	(4.365,97)	(7.857,64)	180%
SOFTWARE CONTABLE ISYPLUS	-	-	
(-) AMORTIZACIÓN ACUM. SOFTWARE CONTABLE	-	-	
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>32.134,03</b>	<b>28.642,36</b>	<b>89%</b>

La compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación de acuerdo a políticas de la empresa.

**NOTA 5.****CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Los principales Pasivos corrientes incluyen Cuentas por Pagar que son deudas con proveedores y acreedores. El propósito principal de estos pasivos corrientes es conseguir financiamiento para el desarrollo de nuestras operaciones habituales.

DESCRIPCION	AÑO 2016	AÑO 2017	Variación
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	15.626,66	54.949,51	352%
Préstamos de Accionistas	73.146,25	3.854,40	5%
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>88.772,91</b>	<b>58.803,91</b>	<b>66%</b>

**NOTA 6.****PATRIMONIO**

El Capital Social de la Compañía es de \$ 56,000.00, se genera una utilidad de \$16.671,05 debido a que el Ejercicio Fiscal dio un resultado positivo moderado debido a que los ingresos de la empresa fueron superiores al nivel de gastos generados en las proporciones indicadas en la Nota 7.

**NOTA 7.**

**INGRESOS ORDINARIOS**

Los Ingresos generados de actividades ordinarias se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo. Los ingresos se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el efectivo o financiamiento derivado de ello.

Los ingresos generados en el periodo informado han tenido un aceptable crecimiento y que servirá de referente para medir el desarrollo de las ventas de los ejercicios económicos futuros.

DESCRIPCION	AÑO 2016	AÑO 2017	Variación
Ingresos Operativos	131.980,00	299.647,08	227%
Otros Ingresos	-	-	
<b>total ventas</b>	<b>131.980,00</b>	<b>299.647,08</b>	<b>227%</b>

**NOTA 8.**

**GASTOS ORDINARIOS**

Los gastos ordinarios correspondientes al ejercicio 2017, tienen su principal impacto en la depreciación de la propiedad, planta y equipo valores registrados por gastos de arrendamiento, de suministros y materiales requeridos para el normal funcionamiento de la empresa

DESCRIPCION	AÑO 2016	AÑO 2017	Variación
Depreciación de P.P.E.	125,00	3.041,67	2433,34%
Suministros y materiales	-	-	
Gastos Financieros	-	-	

**NOTA 9.**

**SANCIONES**

Durante el ejercicio 2017, no existen sanciones considerables por parte de la Superintendencia de Compañías y de Bancos, Organismos de Control u Otras Autoridades Administrativas que hayan sido aplicadas a la Compañía, ni a sus Directores o Administradores.

**NOTA 10.**

**HECHOS POSTERIORES**

No existen hechos significativos posteriores al 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros que afecten o vayan a afectar activos, pasivos y/o posibles resultados de la Compañía.

**QUIMICERA EQ**

**CIA.LTDA.**

**ANEXO No.2**

**Políticas Contables**

**Correspondientes al período de 1 año**

**Terminado el  
31 de diciembre de 2017**

**INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE POLÍTICAS CONTABLES  
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2017**

---

**1. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y servicios se reconoce cuando se entregan los bienes (repuestos) y se prestan los servicios (mantenimientos y latonería de vehículos). El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno a través del Servicio de Rentas Internas.

**2. Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

**3. Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

<u>Grupo de activos:</u>	<u>Años estimados de vida útil en años</u>
Muebles y Enseres	10 a 15 años
Equipos de Computación	3 a 6 años
Vehículos	5 a 10 años
Otros activos fijos	10 a 15 años

La compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación de acuerdo a políticas de la empresa.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, o vida útil de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

**4. Inventarios**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio ponderado (P.P) de acuerdo a la "Sección 13 Inventarios (Niif Pymes)".

**5. Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

---

Las Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable y se mantiene una provisión por cuentas incobrables para reducir su importe de tal manera que se mantendría un valor muy cercano al de su probable realización.

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en el Activo Corriente siempre que los vencimientos se encuentren dentro del periodo fiscal que se informa en los Estados Financieros de acuerdo a la naturaleza y dinámica de comercialización de la empresa; y aquellos que son superiores a 12 meses desde la fecha de presentación del Estado de Situación Financiera se clasifican como activos no corrientes.

**6. Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Yessenia Molina", is written over a horizontal line.

Yessenia Molina  
**CONTADORA**