

GYE.: Kennedy norte, calle Tercera y la E  
Edificio Kennedy, 3° piso  
(593) 4 2267037 / 0995 616292

asistencia@smartchemical.com.ec

UFO.: Av. República E7-55 y Pradern  
Edificio Torre República, Oficina 402  
(593) 2 3824308 - 098 311 2512

WWW.SMARTCHEMICAL.COM.EC



SMARTCHEMICAL IMPORTADORA & COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.

BALANCE DE SITUACIÓN

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en Dólares)

	Analisis Vertical	Valor 2016	Valor 2015	Variación	
	%	31 Diciembre	31 Diciembre		
<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	Nota 1	0,5%	1.396,22	400,00	996,22
<b>Inversiones Corrientes</b>		0,0%	0,00	0,00	0,00
<b>Documentos y Cuentas por Cobrar:</b>					
Clientes	Nota 2	69,3%	185.084,97	185.084,97	0,00
Credito Tributario a Favor	Nota 3	1,5%	3.907,00	23.893,21	-19.986,21
Otras Cuentas por Cobrar		0,0%	0,00	0,00	0,00
Inventario	Nota 4	28,7%	76.599,40	0,00	76.599,40
<b>Total Documentos y Cuentas por Cobrar:</b>		<b>70,8%</b>	<b>266.987,59</b>	<b>209.378,18</b>	<b>57.609,41</b>
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>71,3%</b>	<b>266.987,59</b>	<b>209.378,18</b>	<b>57.609,41</b>
<b>Activos no Corrientes</b>					
Propiedad Planta y equipos - netos		0,0%	0,00	0,00	0,00
<b>Total Activos no Corrientes</b>		<b>0,0%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>71,3%</b>	<b>266.987,59</b>	<b>209.378,18</b>	<b>57.609,41</b>

**Documentos y Cuentas por Pagar:**

	Analisis Vertical	Valor 2016	Valor 2015	Variación	Analisis Horizontal	
	%	31 Diciembre	31 Diciembre		%	
Proveedores	Nota 5	6,8%	18.219,53	0,00	18.219,53	#iDIV/0!
Impuesto a la Renta	Nota 6	0,0%	0,00	36.760,74	-36.760,74	-100,0%
Participacion Trabajadores		0,0%	0,00	0,00	0,00	#iDIV/0!
Obligaciones emitidas corrientes	Nota 7	9,2%	24.610,73	41.883,93	-17.273,20	-41,2%
Anticipo Clientes		0,0%	0,00	0,00	0,00	#iDIV/0!
Otras cuentas x Pagar Relac.	Nota 9	32,7%	87.320,83	0,00	87.320,83	#iDIV/0!
<b>Total Documentos y Cuentas por Pagar:</b>		<b>16,0%</b>	<b>130.151,09</b>	<b>78.644,67</b>	<b>51.506,42</b>	<b>65,5%</b>
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>16,0%</b>	<b>130.151,09</b>	<b>78.644,67</b>	<b>51.506,42</b>	<b>0,65</b>
<b>Patrimonio</b>	Nota 10					
Capital		0,1%	400,00	400,00	0,00	0,0%
Reserva Legal		0,5%	1.303,34	0,00	1.303,34	#iDIV/0!
Aportes para Futura capitalizacion		0,0%	0,00	0,00	0,00	#iDIV/0!
Resultados Acumulados		48,3%	129.030,17	130.333,51	-1.303,34	-1,0%
Resultados del Ejercicio		2,3%	6.102,99	0,00	6.102,99	#iDIV/0!
<b>Total Patrimonio</b>		<b>51,3%</b>	<b>136.836,50</b>	<b>130.733,51</b>	<b>6.102,99</b>	<b>4,7%</b>
<b>TOTAL PAIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>67,3%</b>	<b>266.987,59</b>	<b>209.378,18</b>	<b>57.609,41</b>	<b>0,70</b>

**Nota 1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El saldo de Efectivo y Equivalentes de Efectivo se desglosa :	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja General	1.396,22	400,00
<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b><u>1.396,22</u></b>	<b><u>400,00</u></b>

**Nota 2 Clientes**

El saldo por Clientes se desglosa :	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Clientes Locales	185.084,97	185.084,97
A GESTOR AMBIENTAL	185.084,97	
<b>Clientes</b>	<b><u>185.084,97</u></b>	<b><u>185.084,97</u></b>

**Nota 3 Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo**

El saldo de Credito Fiscal se desglosa :	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo	3.907,00	23.893,21
Credito Fiscal en IVA	1697,00	23.893,21
Credito Trib. Tetencion Fuente	2.210,00	
<b>Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo</b>	<b><u>3.907,00</u></b>	<b><u>23.893,21</u></b>

**Nota 4 Inventario prod. Terminados para la Venta**

El saldo de inventario prod. terminados :	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Inventario para la Venta	76.599,40	0,00
<b>Inventario prod. Terminados para la Venta</b>	<b><u>76.599,40</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

**Nota 5 Proveedores**

El saldo por Proveedores de la compañía se desglosa :	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	18.219,53	
ACOSTA & ASOCIADOS	15488,93	0,00
ECUCOMER CIA. LTDA.	2730,6	0,00
<b>Proveedores</b>	<b><u>18.219,53</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

**Nota 6 Impuesto a la renta de la compañía**

El saldo por Impuesto a la renta de la compañía se desglosa :	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Impuesto a la renta popr pagar	1.525,75	36.760,74

**Impuesto a la renta de la compañía**

1.525,75

36.760,74

**Nota 7 Obligaciones emitidas corrientes**

El saldo de Otras cuentas por pagar se desglosa :

Obligaciones emitidas corrientes

30% Retencion IVA

70% Retencion IVA

100% Retencion IVA

Iva en Ventas

10% Honorarios Profesionales y Diet

8% Servicios Predomina el Intelecto

Relacion de Dependencia

1% Otras Retenciones Aplicables

2% Otras Retenciones Aplicables

Provision Decimo Tercero

Provision Decimo Cuarto

Fondos de Reserva

Aportes por Pagar

Sueldos y Salarios

Otras Cuetas por Pagar

**Obligaciones emitidas corrientes**

2016

2015

24.610,73

41.883,93

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

19.740,00

37.980,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

1,20

0,00

2.846,53

33,33

66,66

152,50

59,00

33,33

33,34

86,40

172,80

362,20

724,40

4202,97

24.610,73

41.883,93

**Nota 9 Otras cuentas x Pagar Relac.**

El saldo de Otras cuentas por pagar se desglosa :

Otras cuentas x Pagar Relac.

Acosand

Marco Acosta

Asociados Soluciones Emp

**Otras cuentas x Pagar Relac.**

2016

2015

87.320,83

0,00

4.346,82

0,00

51.543,27

0,00

31430,74

87.320,83

0,00

**Nota 10 Patrimonio**

El Patrimonio de la de la compañía se desglosa :

Capital

Reseva Legal

Aportes para Futura capitalizacion

Resultados Acumulados

Resultados del Ejercicio

**Patrimonio**

2016

2015

400,00

400,00

1.303,34

0,00

0,00

0,00

129.030,17

130.333,51

6.102,99

0,00

136.836,50

130.733,51

  
C. ROBERTO MENA  
CONTADOR GENERAL  
CUC.1715025431001





## **SMARTCHEMICAL IMPORTADORA & COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.**

### **NOTAS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **PERIODO - 2016**

#### **INFORMACION GENERAL**

##### **Empresa:**

#### **1. IDENTIFICACIÓN**

Empresa	SMARTCHEMICAL IMPORTADORA & COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.
R.U.C.	0992942711001
Expediente	704626
Fecha Constitución	25-Septiembre-2014
Tipo de Compañía	Compañía Limitada
Nacionalidad	Ecuatoriana
Ciudad operación	Todo el país
Provincia	Guayas
Dirección	Tercera 109 E-C a una cuadra parque Kennedy piso 3 oficina 4
Teléfonos	04-2287-037
E-mail	<a href="mailto:croberto_mg@yahoo.com">croberto_mg@yahoo.com</a>
Capital suscrito	US\$ 400.00

#### **2. OBJETO SOCIAL Y ADMINISTRADORES**

Objeto social	Venta al por mayor de diversos productos sin especialización
Actividad Principal	Venta al por mayor de diversos productos sin especialización
Nombre Gerente	ACOSTA SANDOVAL MARCO ANTONIO
Fecha Nombramiento	15-Mayo-2015
Período	5 años
Nombre Presidente	MORALES SOLIS AIDA YOLANDA
Fecha Nombramiento	15-Mayo-2015
Período	5 años

#### **3. ADOPCIÓN DE NIIF**

Grupo determinado	Tercer grupo
Tipo Adopción	NIIF PYMES

#### **Introducción**

SMARTCHEMICAL IMORTADORA & COMERCIALIZADORA CIA LTDA , ha comenzado el proyecto de convergencia integral de sus estados financieros desde los Principios Contables generalmente aceptados en Ecuador a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), tal como las compañías deben hacerlo en Ecuador.

De acuerdo al diagnóstico realizado a la compañía, se identifica que esta podrá estar emitiendo sus Estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera a contar del año 2012.

Se ha determinado que bajo los parámetros emitidos por la Superintendencia de Compañías, SMARTCHEMICAL IMORTADORA & COMERCIALIZADORA CIA LTDA, cumple los requerimientos para NIIF, para Pymes por lo tanto la empresa se alinea en el Tercer Grupo de Implementación.

## **Base Legal**

En el Registro Oficial No. 498, se publica la Resolución de la Superintendencia de Compañías, la Resolución No. 08.GDSC.010, la cual establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

## **1.-CONSTITUCION Y OBJETO**

SMARTCHEMICAL IMORTADORA & COMERCIALIZADORA CIA LTDA, es una Compañía constituida en la ciudad de Quito, Capital de la República del Ecuador el 25de Septiembre del 2014. Su objeto social la Servicios Consultoría Ambiental

## **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **a) Base de presentación**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico que está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración

Los estados financieros no presentan ajustes relacionados con la implementación de las normas internacionales de información financiera NIIF, pese a que se constituyó en años anteriores a partir del ejercicio 2011 con el cambio del objetivo social la Compañía entra en operación.

### **b) Efectivo y equivalente de efectivo**

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

### **c) Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos con cobros fijos o determinables, clasificados como activos financieros no derivados distintos a los que la entidad tenga la intención de vender inmediatamente o en un futuro próximo y de los que se designen como disponibles para la venta.

### **d) Impuestos**

En este rubro se incluyen los impuestos pagados por anticipados referentes a las retenciones en la fuente y los anticipos pagados por impuesto a la renta, que son liquidadas con las utilidades generadas por la Compañía.

### **e) Reserva legal**

De conformidad con la ley de Compañías, de la utilidad líquida anual se deberá transferir una cantidad no menor del 10% para formar la reserva legal hasta que esta sea igual al 50% del capital social, dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada.

### **f) Participación de trabajadores**

Según disposiciones legales vigentes, la Compañía paga a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

### **g) Impuesto a la renta**

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario, la utilidad impositiva de la Compañía está gravada con el 22 % y a partir del ejercicio 2010 se establece adicionalmente un pago mínimo de impuesto a la renta en base a siguientes porcentajes total de activos el 0,4%, patrimonio 0,2%, total ingresos 0,4% y total costos y gastos 0,2%, el valor a pagar será el de mayor valor.

### **h) Ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar teniendo en cuenta el importe estimado sobre cualquier descuento que la Compañía pueda otorgar.