

SMARTCHEMICAL IMPORTADORA & COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO - 2017

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	Pichincha
Dirección	Av. La Republica E7-55 y Pradera
Teléfonos	02-3824-308
E-mail	croberto_mg@yahoo.com
Capital suscrito	US\$ 400.00

2. OBJETO SOCIAL Y ADMINISTRADORES

Objeto social	Servicio de Inspección Seguimiento, Monitoreo
Actividad Principal	Servicio de Inspección Seguimiento, Monitoreo
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 25 de 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) Inventarios

La empresa incluye en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales. Al finalizar el período contable, se mide los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. Si una partida (o grupos de partidas) de inventario está deteriorada se mide el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y se reconoce una pérdida por deterioro de valor en Resultados

f) 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.

g) 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.

h) 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.

i)_ 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.



SMARTCHEMICAL IMPORTADORA & COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.
 BALANCE DE SITUACIÓN
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 (Expresado en Dólares)

		Analisis Vertical %	Valor 2017 31 Diciembre	Valor 2016 31 Diciembre	Variación
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	Nota 1	0,5%	1.066,55	1.396,22	-329,67
Inversiones Corrientes		0,0%	0,00	0,00	0,00
Documentos y Cuentas por Cobrar:					
Clientes	Nota 2	6,0%	13.996,94	185.084,97	-171.088,03
Credito Tributario a Favor	Nota 3	0,4%	924,37	3.907,00	-2.982,63
Otras Cuentas por Cobrar		0,0%	0,00	0,00	0,00
Inventarios	Nota 4	93,1%	215.831,84	76.599,40	139.232,44
Total Documentos y Cuentas por Cobrar:		6,4%	231.819,70	266.987,59	-174.400,33
Total Activos Corrientes		6,9%	231.819,70	266.987,59	-174.400,33
Activos no Corrientes					
Propiedad Planta y equipos - netos		0,0%	0,00	0,00	0,00
Total Activos no Corrientes		0,0%	0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIVOS		6,9%	231.819,70	266.987,59	-174.400,33

		Analisis Vertical %	Valor 2017 31 Diciembre	Valor 2016 31 Diciembre	Variación	Analisis Horizontal %
Documentos y Cuentas por Pagar:						
Proveedores	Nota 5	0,8%	1.873,20	18.219,53	-16.346,33	-89,7%
Impuesto a la Renta	Nota 6	0,0%	0,00	0,00	0,00	# DIV/0!
Participacion Trabajadores	Nota 7	0,2%	364,78	0,00	364,78	# DIV/0!
Obligaciones emitidas corrientes	Nota 8	0,3%	772,80	20.407,76	-19.634,96	-96,2%
Otras ctas. Por pagar	Nota 9	40,7%	94.380,47	91.523,80	2.856,67	3,1%
Total Documentos y Cuentas por Pagar:		42,0%	97.391,25	130.151,09	-32.759,84	-25,2%
Total Pasivos Corrientes		42,0%	97.391,25	130.151,09	-32.759,84	-0,25
Patrimonio	Nota 10					
Capital		0,2%	400,00	400,00	0,00	0,0%
Reserva Legal		0,6%	1.303,34	0,00	1.303,34	# DIV/0!
Aportes para Futura capitalizacion		0,0%	0,00	0,00	0,00	# DIV/0!
Resultados Acumulados		57,2%	132.557,46	130.333,51	2.223,95	1,7%
Resultados del Ejercicio		0,1%	167,65	6.102,99	-5.935,34	-97,3%
Total Patrimonio		58,0%	134.428,45	136.836,50	-2.408,05	-1,8%
TOTAL PAIVOS Y PATRIMONIO		100,0%	231.819,70	266.987,59	-35.167,89	-0,27

Nota 1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El saldo de Efectivo y Equivalentes de Efectivo se desglosa :	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja General	1.066,55	1.396,22
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	<u>1.066,55</u>	<u>1.396,22</u>

Nota 2 Clientes

El saldo por Clientes se desglosa :	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Clientes Locales	13.996,94	185.084,97
Clientes	<u>13.996,94</u>	<u>185.084,97</u>

Nota 3 Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo

El saldo de Credito Fiscal se desglosa :	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo	924,37	3.907,00
Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo	<u>924,37</u>	<u>3.907,00</u>

Nota 4 Inventarios

El saldo por Inventarios es :	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Inventarios	215.831,84	76.599,40

	Inventarios	<u><u>215.831,84</u></u>	<u><u>76.599,40</u></u>
Nota 5	Proveedores		
	El saldo por cuenta proveedores es :	<u><u>2017</u></u>	<u><u>2016</u></u>
	Proveedores	1.873,20	18.219,53
	Proveedores	<u><u>1.873,20</u></u>	<u><u>18.219,53</u></u>
Nota 7	Participacion trabajadores		
	El unico Trabajador es el Gerente el cual tambien es accionista de la compañía por tal razon no se cancela utilidades 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	<u><u>2017</u></u>	<u><u>2016</u></u>
		364,78	0,00
	Participacion trabajadores	<u><u>364,78</u></u>	<u><u>0,00</u></u>
Nota 8	Obligaciones emitidas corrientes		
	El saldo de Obligaciones emitidas es :	<u><u>2017</u></u>	<u><u>2016</u></u>
	Obligaciones emitidas corrientes	772,80	20.407,76
	Obligaciones emitidas corrientes	<u><u>772,80</u></u>	<u><u>20.407,76</u></u>
Nota 9	Otras ctas. Por pagar		
	El saldo de Otras cuentas por pagar es :	<u><u>2017</u></u>	<u><u>2016</u></u>
	Otras ctas. Por pagar	94.380,47	91.523,80

Otras ctas. Por pagar

94.380,47

91.523,80

Nota 10 Patrimonio

El Patrimonio de la de la compañía se desglosa :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Capital	400,00	400,00
Reserva Legal	1.303,34	0,00
Aportes para Futura capitalizacion	0,00	0,00
Resultados Acumulados	132.557,46	130.333,51
Resultados del Ejercicio	167,65	6.102,99
Patrimonio	<u>134.428,45</u>	<u>136.836,50</u>


C. ROBERTO MENA
CONTADOR GENERAL
RUC.1715025431001