

RC MAS QUIMICA-LATAM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. Información General:

La Compañía RC MAS QUIMICA-LATAM S.A. es una sociedad anónima domiciliada en Guayaquil, Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Vía Duran Tambo Parque Industrial Solar 3 Lotización las Brisas. Su actividad principal es la Venta de productos químicos.

Bases de elaboración:

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional 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 estado Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo.

2. Políticas contables:

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes o prestación de servicios en vehículos. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados a la venta.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias equivale al impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar, conforme a lo establecido en la normativa tributaria vigente, puede ser calculado: a) sobre la base imponible (utilidad tributaria) del año; o, b) por el valor del anticipo; el que resulta mayor.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten al dólar usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el Código del Trabajo para pagos por largos periodos de servicio.

3. Efectivo y equivalentes de Efectivo

	<u>Año 2017</u>	<u>Año 2016</u>
Bancos Locales	61,440.56	309,678.61
Total	61,440.56	309,678.61

4. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, los saldos de cuentas por cobrar fueron:

	<u>Año 2017</u>	<u>Año 2016</u>
Clientes	1,585.58	8,731.80
Total	1,585.58	8,731.80

5. Activos por Impuestos Corrientes

El valor al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Años	2017	2016
Crédito Tributario IVA	256,045.55	1851.32
Crédito Tributario IR	58,408.30	275.40
Total	314,453.85	2126.72

6. Servicios y Otros Pagos Anticipados

El valor al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Años	2017	2016
Seguro	6,401.10	0.00
Total	6,401.10	0.00

7. Otras Obligaciones Corrientes

Años	2017	2016
Ret. Fte. IVA	3,626.32	23.73
Ret. Fte. Impuesto a la Renta	3,794.02	85.96
Total	7,420.34	109.69

8. Ingresos Ordinarios

	Año 2017	Año 2016
Ventas de Bienes	2,005,706.44	27,540.00
Total Ingresos	2,005,706.44	27,540.00

9. Impuesto a la Renta

La determinación de la base imponible así como del impuesto a la renta es la siguiente:

Utilidad/(Pérdida) del Ejercicio	(49,270.07)
(-) Participación Trabajadores	-
(+) Gastos no Deducibles	5,002.26
(-) Otras rentas Excentas	-
Base Imponible	(44,267.81)
Impuesto Causado (22% de Base Imponible)	-
Anticipo Determinado	-
Impuesto Diferido	-
Impuesto Definitivo (mayor)	-

10. Contingencias

Al cierre del 2017-2016, la empresa no registra ningún tipo de contingencias sobre activos o pasivos que pudieran revelarse en estas notas a los estados financieros, considerando que no existen riesgos en Cuentas por Cobrar o Pagar, Eventos Legales, Tributarios etc.

11. Situación Fiscal

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y presentación del Informe de Auditoría Externa, la Compañía ha cumplido con la presentación formal de la Obligaciones Tributarias ante el Servicio de Rentas Internas.

12. Capital social

Al 31 de diciembre del 2017 el capital social de la Compañía está constituido por 569044 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 cada una.

Atentamente


Morales Plaza Martin
Gerente General
RC MAS QUIMICA-LATAM S.A