

CHEMIAGRICOLA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****(Expresadas en USDólares)****1. CHEMIAGRICOLA S.A.:**

La compañía CHEMIAGRICOLA S.A., fue constituida en Guayaquil – Ecuador, el 14 Agosto del 2017 e inscrita en el registro mercantil en el mismo año.

Su actividad principal es la venta al por mayor y menor de productos químicos de uso agrícola.

Los estados financieros individuales no consolidados de Chemiagricola S.A. para el periodo terminado al 31 de Diciembre de 2018, han sido emitidos con la autorización de la Administración y serán presentados por el Directorio para la aprobación de su emisión y luego puestos en consideración de la Junta General de Accionistas que se realizará dentro del plazo que estipula la Ley, para su modificación y/o aprobación definitiva.

2. POLITICAS CONTABLES:

La compañía mantiene sus registros contables en US Dólares y de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, que son los principios contables establecidos en el Ecuador.-

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la Administración:

Base de preparación y presentación.

Los Estados financieros no consolidados de Chemiagricola S.A. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.
Los estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo.
La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas.

CHEMIAGRICOLA S.A.

2. POLÍTICAS CONTABLES: (Continuación)

Efectivo y Equivalente

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos depósitos, transferencias y otras partidas líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

Documentos y cuentas por cobrar clientes.

Corresponden a los valores pendientes de cobros, provenientes de las ventas realizadas en el periodo informado, estas cuentas se presentan al valor razonable.

La mayoría de sus ventas se realiza en condiciones de créditos normales y los valores de las deudas comerciales no generan intereses inclusive el crédito puede extenderse más allá de las condiciones normales de crédito.

Provisión para cuentas incobrables Periódicamente, la Administración de la Compañía realiza evaluaciones de sus cuentas por cobrar, para determinar si existen indicios del deterioro de su cartera, según lo establece el párrafo 64 de la norma internacional de contabilidad NIC 39. El deterioro de la cartera establecido en el análisis y valoración, se carga a resultados contra una cuenta de Provisión para cuentas de dudosa recuperación, como lo establece el párrafo 63 de la NIC 39.

Al final de cada periodo sobre el que se informa los valores en libros de los deudores comerciales se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperados de ser así se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro de valor.

El resultado de dicho análisis no presenta deterioro en sus cuentas por cobrar.

Inventarios

Corresponden a suministros e insumos químicos para uso agrícola utilizados para la venta. Están valorados al costo, según lo establece la NIC 2 párrafo 6.

Servicios y Pagos Anticipados

Se registran anticipos entregados a nuestros proveedores, los mismos que no fueron devengados el en periodo del ejercicio informado.

Activos por Impuestos Corrientes:

Corresponde a créditos por concepto de retenciones en la fuente y principalmente por concepto de retenciones de impuesto al valor agregado (IVA), los mismos que son compensados cada mes, mediante los procedimientos establecidos por la normativa tributaria.

CHEMIAGRICOLA S.A.

2. POLITICAS CONTABLES: (Continuación)

Propiedad Planta y Equipo:

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Para reconocer la PPE de acuerdo a NIIF se espera que duren más de 1 año, sea probable obtener beneficios económicos futuros, ser valorados con fiabilidad, sean utilizados para la producción de bienes o suministros de bienes y servicios o sean utilizados para propósitos administrativos.-

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ACTIVOS		AÑOS
Edificio		20
Muebles y enseres		10
Equipos de oficina		10
Equipo de computación		3
Maquinarias		10
Vehículos		5

Activo Intangible:

Representa El programa de computación, como lo establece la norma NIC 38, son activos identificables pero de carácter no monetario y sin apariencia física. El mismo que está bajo condiciones y términos de contrato celebrado entre la relacionada Tropicalfruit Export S.A y la compañía Agrossoft S.A.

Cuentas Y Documentos por pagar:

Corresponden a obligaciones corrientes, originadas por operaciones comerciales, propias de la compañía, a favor de proveedores de bienes y servicios, con quienes existen condiciones de crédito hasta 30 días plazo.

Obligaciones con Instituciones Financieras corrientes:

En esta partida se registran aquellas obligaciones que tienen vencimientos hasta un año plazo y son llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. De acuerdo a lo establecido en la NIIF 7, NIC 39. Los gastos por intereses de las obligaciones corrientes se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.-

Al cierre del ejercicio 2018, la CHEMIAGRICOLA S.A. no obtuvo ninguna obligación financiera posterior a la emisión de este informe.

CHEMIAGRICOLA S.A.**2. POLITICAS CONTABLES: (Continuación)****Otras obligaciones corrientes****Pasivo No Corriente - Obligaciones con Instituciones Financieras.**

Corresponde a la porción no corriente de las obligaciones con bancos, las mismas que son llevadas al costo amortizado utilizando las tasas efectivas como lo establece la NIC 39 Y NIIF 7.

Provisión por beneficios a empleados

Esta cuenta contiene la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, así como los beneficios post-empleo como es el caso de la provisión para jubilación patronal, este pasivo contable no tiene una provisión financiera real, lo que no está prohibido en la legislación ecuatoriana. El valor al final del periodo lo determinan peritos actuariales especializados, según lo permite el párrafo 57 de NIC 19. El ajuste a la provisión se registra contra resultados del periodo, según el párrafo 61 de NIC 19.

Al cierre del ejercicio 2018, se registran las obligaciones en la compañía Chemiagricola S.A. en relación con la Seguridad Social y Tributaria.

Pasivo Diferido

Corresponde a valores que serán reconocidos en el tiempo como ingresos o como derechos de compensación tributaria (conocidas como diferencias temporales). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Reconocimiento de Ingresos:

De acuerdo a la norma los ingresos por actividades ordinarias se reconocen como ingresos en el Estado de Resultados cuando se pactan venta con los clientes de acuerdo a las disposiciones de la Gerencia. Dichos ingresos provienen de la comercialización al por mayor y menor de insumo químicos de uso agrícola que son reconocidos en la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los insumos hayan sido vendidos y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado a ello.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO (10101):

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de efectivo y equivalentes esta conformado por \$ 7,489.33 que fueron aperturada en Bancos locales.

BANCOS	2018	2017
Bco. Pichincha	\$ 7,489.33	\$ 0.00
Total Bancos	\$ 7,489.33	\$ 0.00

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES (101020503):

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de las cuentas por cobrar locales esta conformado por:

CODIGO	NOMBRE	SALDO
AG	LEDESMA LARA ANGEL GEOVANNY	6,723.60
agrob	BRIONES BAJANA MIGUEL ANGEL	4,646.40
BM	MORAN ASPIAZU BONIFACIO MANUEL	1,611.90
BM-EC	BAMAREX S.A.	3,437.28
COELLO	RAFAEL FERNANDO COELLO FUENTES	26,327.00
ELADIO	GOMEZ JIMENEZ ALEJANDRO ELADIO	14,700.00
GC	GALECIO BACILIO CARLOS AGUSTIN	1,890.00
GFR	GUZMAN FUENTES ROLANDO JONATHAN	13,620.45
IM	IMPORTADORA - EXPORTADORA SUN	1,326.60
MAZ	INTERNACIONAL S.A. IMEXSUN	500.00
MAZ	MAZAPANTA PALACIOS LIDYA KATERINE	500.00
MIGUEL	HACIENDA SAN MIGUEL S.A. MIGUELASA	15.90
NG	NEGOMUN S.A.	4,293.62
SO	SANDOYA OBANDO SAUL CRISTOBAL	12,090.70
VELA	MORAN YELA BONIFACIO ENRIQUE	1,611.90
TOTAL GENERAL		\$ 92,795.35

5. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS (101030101):

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de las cuentas por cobrar a los accionistas esta conformada:

CUENTAS POR COBRAR		2018	2017
PARTES RELACIONADAS			
Tropicalfruit Export S.A.	\$ 24,854.54	\$ -	
Accionistas	\$ 800.00	\$ 800.00	
Total	\$ 25,654.54	\$ 800.00	

6. INVENTARIO EN TRANSITO (101020702):

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de inventario en tránsito está conformado por un valor de \$59,307.00. Están valorados al costo, según lo establece la NIC 2 párrafo b.

7. SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS (10104):

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de la cuenta por pagos anticipados y servicios está conformado por \$202.00 que pertenece a un anticipo del proveedor concesionaria del guayas, dicho valor será devengado en el próximo periodo.

8. ANTICIPO POR IMPUESTO CORRIENTES (10105):

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de la cuenta de Impuestos Corrientes está conformado por \$557.81 por el crédito tributario de las retenciones que efectúan los clientes por concepto de impuesto a la renta en el periodo 2018.

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS NO CORRIENTES (10201)

Al 31 de diciembre de 2018, PPE esta conformado por:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		DETALLE	
	2018		2017
Equipo de computación	\$ 1,342.88	\$ -	-
(-) Depreciación Equipo de computación	\$ (410.30)	\$ -	-
Total PPE	\$ 932.58	\$ -	-

10. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR (20103):

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de las cuentas por pagar a varios proveedores esta compuesta por \$ 180,457.30 el cual será pagada en el mes siguientes, según el plazo con los proveedores.

CHEMIAGRICOLA S.A.**11. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS (20108):**

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de las cuentas por pagar relacionadas está compuesto por \$33,294.81 el cual se espera saldar en el siguiente periodo.

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (20107):

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de los beneficios como Décimo Tercer, Décimo Cuarto, Vacaciones, y beneficios sociales pago al IESS esta conformado por un valor de \$ 1,477.10

13. OTROS PASIVOS CORRIENTES (20113)

Al 31 de diciembre de 2018, La Compañía tiene registrada una cuenta por pagar al SRI por concepto de declaración de impuesto a la renta formulario 103 y declaración del impuesto al valor agregado formulario 104 perteneciente al mes de diciembre con un valor de \$ 443.02.

14. PATRIMONIO (30101):

Capital social: Representan 800.00 Acciones – autorizadas y emitidas al valor nominal de US\$1.00. Cada una.

Inicialmente el paquete de accionario de la empresa estaba distribuido entre el Sr. Jorge Edmundo Uribe Pérez ecuatoriano con el 25%, el Sr. Oswaldo José Menéndez Neale con el 25% ecuatoriano, Sra. Tatiana Paola Uscocovich Ximénez con el 25% ecuatoriana y el Sr. Edwin Oliver Vasquez Agunto con el 25% peruano.

Dicha distribución se mantiene hasta la fecha.

CHEMIAGRICOLA S.A.

15. INGRESOS:

Al 31 de diciembre de 2018 los ingresos de la compañía están conformados por \$ 173,377.18 el cual corresponde a la comercialización de insumos químicos en materia agrícola.

16. COSTOS Y GASTOS DE ACUERDO A SU NATURALEZA:

Al 31 de diciembre de 2018 se muestra un resumen de los costos y gastos: ventas, administrativos, financieros registrados en los Estados financieros conformados de la siguiente manera:

RUBROS		31/12/2018	31/12/2017
COSTO DE VENTAS			
TOTAL COSTO DE VENTAS	\$	139,310.70	0.00
GASTOS DE VENTAS		58,408.29	140.00
GASTOS ADMINISTRATIVO		4,628.49	310.00
GASTOS FINANCIEROS		112.12	1.20
TOTAL GASTOS	\$	63,148.90	451.20

17. PARTICIPACION A TRABAJADORES:

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para la participación de utilidades se establece en el 15% para el año 2018, para el cual Chemiagrícola S.A. por la pérdida que obtuvo en este ejercicio no dejó ninguna utilidad a repartir durante el año 2018.

18. IMPUESTO A LA RENTA:

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a las ganancias se establece en el 25% para el año 2018. Para el cual Chemiagrícola S.A. por la pérdida que obtuvo en este ejercicio no dejó ningún impuesto a pagar.
La Conciliación entre la utilidad según los Estados Financieros y la utilidad gravable está conformada de la siguiente manera:

CONCILIACION TRIBUTARIA		2018	2017
UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE PARTICIPACION DE UTILIDADES E IMPUESTO			
(-) participación Trabajadores 15%		0.00	0.00
Utilidad Neta Antes de Impuestos		-29,082.42	-451.20
(+) Gastos NO Deducible		67.03	451.20
(-) Deducciones Adicionales (incluye incentivos de		0.00	0.00
Base Imponible		-29,015.39	0.00
(-) Impuesto a la Renta CAUSADO		0.00	0.00
Utilidad o Perdida Liquida		-29,082.42	-451.20
(-) 10% RESERVA LEGAL		0.00	0.00
Utilidad o Perdida a Repartir 2018		-29,082.42	-451.20
RESULTADO DEL EJERCICIO CONTABLE			
		-29,082.42	-451.20

CHEMIAGRICOLA S.A.

19. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros (Abril 12 de 2019), no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración de la Compañía, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.-

20. APROBACION ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía 12 de abril de 2019 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.



Ing. Edwin Oliver Vasquez Agunto

Gerente General



CPA. Nancy Carolina Briggs Peñañiel

Contadora General

CHEMIAGRICOLA S.A.			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
Lunes, 31 de diciembre de 2018			
(Expresados en dólares)			
	31/12/2018	31/12/2017	
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	7,489.33	\$	-
Documentos y cuentas por cobrar	92,795.35	\$	-
Documentos y cuentas por cobrar Relacionadas	25,654.54	\$	800.00
Inventarios	59,307.00	\$	-
Servicios y pagos anticipados	202.00	\$	-
Activos por impuestos Corriente	557.81	\$	-
Total activos corrientes	186,006.03	\$	800.00
Propiedad, Planta y equipo	932.58	\$	-
Total Activos	186,938.61	\$	800.00
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Documentos y Cuentas por pagar	180,457.30	\$	-
Documentos y Cuentas por pagar Relacionadas	33,294.81	\$	451.20
Otras obligaciones corrientes	1,477.10	\$	-
Otros pasivos corrientes	443.02	\$	-
Total pasivos corrientes	215,672.23	\$	451.20
Total pasivos	215,672.23	\$	451.20
Patrimonio de los accionistas:			
Capital social	800.00	\$	800.00
Reserva legal	-	\$	-
Utilidades o Pérdida acumuladas	(451.20)	\$	-
Otros Resultados Integrales	-	\$	-
Resultados acumulados de la adopción por primera vez NIIF	-	\$	-
Ganancia o Pérdida del ejercicio	(29,082.42)	\$	(451.20)
Total patrimonio de los accionistas	(28,733.62)	\$	348.80
Total Pasivo y Patrimonio	186,938.61	\$	800.00

ING. EDWIN OLIVER VASQUEZ ARGUTO MSC
REPRESENTANTE LEGAL

CPA. NANCY CAROLINA BRIGGS PERAFIEL
CONTADORA GENERAL

CHEMIAGRICOLA S.A.			
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL			
Lunes, 31 de diciembre de 2018			
(Expresados en dólares)			
	31/12/2018	31/12/2017	
Ventas Netas	\$ 173,377.18	\$ -	-
Costo de ventas	\$ (139,310.70)	\$ -	-
Utilidad bruta en ventas	\$ 34,066.48	\$ -	-
menos			
Gastos de Ventas	\$ (58,408.29)	\$ (140.00)	
Gastos de Administración	\$ (4,828.49)	\$ (310.00)	
Utilidad o Pérdida en operación	\$ (28,970.30)	\$ (450.00)	
menos			
Gastos financieros, netos	\$ (112.12)	\$ -	-
Otros gastos	\$ -	\$ -	-
Pérdida Actuarial ORI	\$ -	\$ -	-
Utilidad o Pérdida antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	\$ (29,082.42)	\$ (450.00)	
Participación a trabajadores	\$ -	\$ -	-
Impuesto a la renta	\$ -	\$ -	-
Apropiación de Reserva Legal	\$ -	\$ -	-
Resultado Integral del Ejercicio	\$ (29,082.42)	\$ (450.00)	

ING. EDWIN OLIVER VÁSQUEZ ARGÜTO MSC
REPRESENTANTE LEGAL

CPA. NANCY CAROLINA BRIGGS PENAFIEL
CONTADORA GENERAL

CHEMIAGRICOLA S.A.			
Estados de Flujos de Efectivo			
lunes, 31 de diciembre de 2018			
(Expresados en dólares)			
	31/12/2018	31/12/2017	
Efectivo recibido por actividades de operación	\$ 55,727.29	\$ (800.00)	
Efectivo pagado por actividades de operación	\$ (22,002.30)	\$ (451.20)	
Otras Entradas (Salidas) de Dinero	\$ (25,303.08)	\$ 1,251.20	
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operac	\$ 8,421.91	\$ -	
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de inversion	\$ (932.58)	\$ -	
Efectivo provisto (utilizado) por actividades de financiamiento	\$ -	\$ -	
Aumento (Disminución) de efectivo y equivalentes de efectivo	\$ -	\$ -	
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	\$ -	\$ -	
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	\$ 7,489.33	\$ -	

ING. EDWIN OLIVER VASQUEZ ARGUTO MSC
REPRESENTANTE LEGAL

[Firma]

CPA. NANCY CAROLINA BRIGGS PENAFIEL
CONTADORA GENERAL

[Firma]



CHEMIAGRICOLA S.A.			
Conciliaciones de la utilidad neta con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación (Expresados en dólares)			
	31/12/2018	31/12/2017	
Utilidad (pérdida) antes de participación trabajadores	\$ (29,082.42)	\$ 451.20	
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación:			
Actividades que se realizaron sin el desembolso del efectivo	\$ (102.40)	\$ 800.00	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	\$ (102.40)	\$ 800.00	
Cambios en activos y pasivos operativos:	\$ 37,606.73	\$ (1,251.20)	
(Aumento) disminución en Documentos y Cuentas por Cobrar	\$ (119,209.70)	\$ (800.00)	
(Aumento) disminución en gastos pagados por anticipados	\$ -	\$ -	
(Aumento) disminución en Inventarios	\$ (59,307.00)	\$ -	
(Aumento) disminución en otros activos	\$ -	\$ -	
Aumento (disminución) en Cuentas por pagar	\$ 180,457.30	\$ (451.20)	
Aumento (disminución) en Otros Cuentas por Pagar	\$ 35,666.13	\$ -	
Aumento (disminución) en obligaciones corrientes	\$ -	\$ -	
Aumento (disminución) en otros pasivos corrientes	\$ -	\$ -	
Efectivo provisto (utilizado) por las actividades de operación	\$ 8,421.91	\$ -	

CPA. NANCY CAROLINA BRIGGS PENAFIEL
CONTADORA GENERAL

ING. EDWIN OLIVER VASQUEZ ARGUTO MSC
REPRESENTANTE LEGAL

CHEMIAGRICOLA S.A.			
Estados de cambio del Patrimonio			
lunes, 31 de diciembre de 2018			
(Expresados en dólares)			
	31/12/2018	31/12/2017	
Capital social			
Saldo inicial y final	\$ 800.00	\$ 800.00	800.00
Saldo Final	\$ 800.00	\$ 800.00	800.00
Reserva legal			
Saldo inicial y final	\$ -	\$ -	-
Apropiación de Reserva del año	\$ -	\$ -	-
Saldo Final	\$ -	\$ -	-
Resultados Acumulados por Adopción NIIF			
Saldo inicial	\$ -	\$ -	-
Registro Resultados Acumulados por Adopción NIIF	\$ -	\$ -	-
Saldo Final	\$ -	\$ -	-
Resultados Acumulados			
Saldo inicial	\$ (451.20)	\$ -	-
Resultado del Ejercicio	\$ (29,082.42)	\$ (451.20)	(451.20)
Saldo final	\$ (28,733.62)	\$ (451.20)	348.80
Total patrimonio de los accionistas	\$ (28,733.62)	\$ (451.20)	348.80

ING. EDWIN OLIVER VASQUEZ ARGUERO MSC
REPRESENTANTE LEGAL

[Firma]

CPA. NANCY CAROLINA BRIGGS PENAFIEL
CONTADORA GENERAL

[Firma]