

QUIMISER S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Efectivo en caja y bancos

Efectivo en caja y bancos se formaban de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
Caja	500	6,312
Bancos	14,547	4,553
	15,047	10,865

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
Deudores comerciales:		
Clientes	1,375,606	751,269
Provisión para cuentas dudosas	(13,756)	(7,512)
Otras cuentas por cobrar:		
Anticipo proveedores	25,350	8,326
Empleados	4,935	5,911
Total	1,392,135	757,994

Las cuentas por cobrar a clientes representaban facturas por venta de productos químicos con plazo de hasta 120 días y sin interés.

Anticipo a proveedores representan anticipos entregados para compra de bienes y servicios.

Las cuentas por cobrar a empleados representan anticipados de sueldos y préstamos, sin fecha específica de vencimiento y sin interés.

Inventarios

Los inventarios consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
Producto terminado	34,144	28,331
Materia prima	162,930	229,436
Suministros y materiales	27,488	24,717
En tránsito	-	24,348
	224,562	306,832

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, no existen inventarios asignados en garantías.

6. Propiedades, planta y Equipos

Propiedades, planta y equipos consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
Costo o valuación	1,072,701	937,995
Depreciación acumulada y deterioro	(354,909)	(270,750)
	717,792	667,245

31 de Diciembre

2018 2017

*(US
Dólares)*

Clasificación:

Terrenos	190,384	190,384
Edificios	235,673	235,673
Instalaciones	6,774	6,774
Maquinarias y equipos	94,373	88,003
Muebles y enseres	7,941	7,941
Equipos de Computación	10,304	8,005
Vehículos	527,252	401,215
	1,072,701	937,995

Los movimientos de propiedades, planta y equipos fueron como sigue:

	Terrenos	Edificio	Instalaciones	Maquinarias y Equipos	Muebles y Enseres	Equipo de Computación	Vehículos	Total
Costo o valuación:								
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	95,384	235,673	6,774	56,091	7,941	7,221	298,380	707,464
Adiciones	95,000	-	-	31,912	-	784	102,835	230,531
Ventas y/o retiros	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	190,384	235,673	6,774	88,003	7,941	8,005	401,215	937,995
Adiciones	-	-	-	6,370	-	2,299	176,080	184,749
Ventas y/o retiros	-	-	-	-	-	-	(50,043)	(50,043)
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	190,384	235,673	6,774	94,373	7,941	10,304	527,252	1,072,701

Depreciación acumulada y deterioro:

Saldos al 31 de Diciembre del 2016	-	(53,277)	(3,411)	(28,236)	(6,655)	(3,941)	(108,607)	(204,127)
Gastos por depreciación	-	(4,291)	(273)	(4,980)	(368)	(2,080)	(54,630)	(66,622)
Venta	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	-	(57,568)	(3,684)	(33,216)	(7,023)	(6,021)	(163,237)	(270,749)
Gastos por depreciación	-	(4,291)	(273)	(7,374)	(365)	(1,659)	(88,981)	(102,943)
Ajuste por depreciación	-	(4,692)	-	-	-	-	-	(4,692)
Venta	-	-	-	-	-	-	23,475	23,475
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	-	(66,551)	(3,957)	(40,590)	(7,388)	(7,680)	(228,743)	(354,909)

Los terrenos y edificios ubicados en la Bodega "C" del Edificio Bodegas Industriales ABC, Lotización Inmaconsa Km. 10 Via Daule fueron avalados por un perito valuador independiente que sirvió para garantía de préstamos para capital de trabajo e hipotecarios a favor de bancos locales. El valor comercial del avalúo es de US\$498,952 y el valor de mercado es de US\$424,110.

Activos intangibles

Los activos intangibles consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2018	2017
	(US Dólares)	
Costo licencias y software	7,800	7,000
Amortización acumulada licencias y software	(4,200)	(2,800)
	2,800	4,200

Licencias y software representan activos intangibles que están siendo amortizados a 5 años desde la fecha de adquisición.

Préstamos

Los préstamos consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2018	2017
	(US Dólares)	
Garantizados - al costo amortizado:		
Préstamos bancarios	471,731	362,464
	471,731	362,464
Clasificación:		
Corriente	165,201	300,960
No Corriente	306,530	61,504
	471,731	362,464

Resumen de acuerdos de los préstamos:

Acreedor	Tipo de amortización	Tasa efectiva		Tasa nominal		31 Diciembre	
		2018	2017	2018	2017	2018	2017
						(US Dólares)	
Préstamos bancarios:							
Banco Bolivariano	Mensual	10.21%	10.21%	9.63%	9.63%	242,912	207,065
Banco del Pichincha	Mensual	11.83%	11.83%	11.23%	11.23%	106,899	155,399
Banco de Guayaquil	Mensual	9.76%	-	9.76%	-	121,920	-
						471,731	262,464

Los préstamos para capital de trabajo e hipotecarios con instituciones financieras locales se encuentran garantizados con terreno y edificaciones, ubicado en la Bodega "C" del Edificio Bodegas Industriales ABC, Lotización Inmaconsa Km. 10 Via Daule. (Ver Nota 6)

Acreeedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2018	2017
	(US Dólares)	
Proveedores	238,539	266,234
Anticipos de clientes	5,257	4,125
Otras	21,754	73,000
	265,550	343,359

Las cuentas por pagar a proveedores representan facturas por compras de bienes y servicios con plazo de hasta 90 días y sin interés.

Partes Relacionadas

Saldo y Transacciones con Accionista y Compañía Relacionada

Las cuentas por pagar con accionista y compañía relacionada, consistían de lo siguiente:

	Naturaleza de la Relación	País	31 de Diciembre	
			2018	2017
			(US Dólares)	
Por cobrar:				
Relacionada	Relacionada	Ecuador	-	220
			-	220
Por pagar:				
Accionista	Accionista	Ecuador	7,550	173,922
			7,550	173,922

Las cuentas por pagar a accionista representan principalmente préstamos para capital de trabajo, sin fecha específica de vencimiento y sin interés.

Durante los años 2018 y 2017, la compañía no realizó transacciones comerciales con partes relacionadas.

Administración y Alta Dirección

Los miembros de la alta administración y demás personas que asumen la gestión de la Compañía QUIMISER S. A., incluyendo a la gerencia general, así como los accionistas que la representan, no han participado al 31 de Diciembre del 2018 y 2017 en transacciones no habituales y/o relevantes.

Remuneraciones y Compensaciones de la Gerencia Clave

El personal clave de la Compañía incluye la Presidencia Ejecutiva y su staff de directores y gerentes. Durante los años 2018 y 2017, los importes reconocidos como remuneraciones fijas, beneficios no monetarios, sueldos variables, beneficios sociales y otras bonificaciones, se presentan como sigue:

	2018	2017
	(US	Dólares)
Sueldos	24,000	24,000
Beneficios sociales	3,386	3,375
Total	27,386	27,375

Obligaciones Acumuladas

Las obligaciones acumuladas consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2018	2017
	(US Dólares)	
Beneficios sociales	32,640	46,742
Participación de trabajadores	33,954	28,188
	66,594	74,930

Los movimientos de las cuentas beneficios sociales y participación de trabajadores por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017 fueron como sigue:

	Beneficios Sociales	Participación de Trabajadores
	<i>(US Dólares)</i>	
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	30,633	28,030
Provisiones	72,441	28,188
Pagos	(56,332)	(28,030)
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	46,742	28,188
Provisiones	78,090	33,954
Pagos	(92,192)	(28,188)
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	32,640	33,954

Impuestos

Activos y Pasivos por Impuesto Corriente

Los activos y pasivos por impuestos corrientes consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
Activos por impuestos corrientes:		
Impuesto al valor agregado	176,064	117,444
	176,064	117,444

Activos y Pasivos por Impuesto Corriente (continuación)

Pasivos por impuestos corrientes:		
Impuesto a la Renta por pagar	41,959	41,479
Impuesto al valor agregado – retenciones	3,838	671
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	12,142	5,223
	57,939	47,373

Impuesto a la Renta

Los movimientos de la cuenta “impuesto a la renta por pagar” por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017 fueron como sigue:

	2018	2017
	<hr/> <i>(US Dólares)</i>	
Saldo al principio del año	41,479	53,119
Provisión con cargo a resultados	64,256	59,602
Pagos	(63,776)	(71,242)
Saldo al final del año	41,959	41,479

Impuesto a la Renta Reconocido en los Resultados

El gasto por impuesto a la renta consistía de lo siguiente:

	2018	2017
	<hr/> <i>(US Dólares)</i>	
Gasto del impuesto corriente	64,256	59,602
Gasto del impuesto diferido relacionado con el origen y reverso de diferencias temporarias	-	-
	64,256	59,602

Impuestos (continuación)

Impuesto a la Renta (continuación)

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, fue como sigue:

	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
Utilidad antes de impuesto a la renta	192,407	159,731
Más (menos) partidas de conciliación:		
Gastos no deducibles	64,618	111,187
Utilidad gravable	257,025	270,918
Tasa de impuesto	25%	22%
Impuesto a la renta causado	64,256	59,602
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	(21,762)	(18,123)
Impuesto a la renta por pagar	42,494	41,479

Obligación por Beneficios Definidos

La obligación por beneficios definidos consistía de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
Jubilación patronal - beneficios post empleo	47,906	37,593
Bonificación por desahucio – beneficios por terminación	16,635	15,146
	64,541	52,739

Jubilación Patronal – Beneficio Post Empleo

Los movimientos en el valor presente de la obligación de jubilación patronal fueron como sigue:

	2018	2017
	<hr/> <i>(US Dólares)</i>	
Saldo al principio del año	37,593	35,453
Costo de los servicios del período corriente	9,191	2,140
Costos financieros	1,920	-
Reversión de reservas	(798)	-
Saldo al fin del año	47,906	37,593

Bonificación por Desahucio – Beneficio por Terminación

Los movimientos en el valor presente de obligación de bonificación por desahucio fueron como sigue:

	2018	2017
	<hr/> <i>(US Dólares)</i>	
Saldo al principio del año	15,146	13,676
Costo de los servicios del período corriente	2,765	2,394
Pagos	(1,276)	(924)
Saldo al fin del año	16,635	15,146

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados por un actuario independiente.

Capital Pagado

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, el capital pagado consiste de 200.000 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00.

Gastos de Ventas

Los gastos de ventas consisten de lo siguiente:

	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
Sueldos y beneficios	115,568	179,903
Comisiones	156,527	-
Movilización y transporte	36,353	51,687
Mantenimiento y reparaciones	37,125	22,965
Alimentación	10,763	10,311
Gastos de viaje	8,387	4,171
Seguros	-	1,604
Depreciación y amortización	-	1,400
Gastos de vehículos	10,640	-
Bonificaciones	16,137	-
Otros	20,082	19,202
	411,582	291,243

Gastos de Administración

Los gastos de administración consisten de lo siguiente:

	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
Gastos de bienes y servicios T/C	241,150	181,663
Sueldos y beneficios	116,131	149,657
Bonificaciones	282,070	143,690
Depreciación y amortización	95,656	64,792
Servicios prestados	104,741	59,491
Impuestos y contribuciones	29,183	37,162
Participación de trabajadores	33,954	28,188
Servicios básicos	26,566	26,595
Mantenimientos y reparaciones	13,054	23,748
Misceláneos	13,407	17,963
Movilización y transporte	17,813	17,719
Seguros	17,898	13,878
Jubilación patronal y desahucio	13,077	3,611
Gastos de viaje	-	2,882
Provisión cuentas incobrables	1,248	1,667
Tramites y permisos	27,103	-
Alícuotas	8,238	-
Suministros de oficina	2,355	-
Otros	171,553	44,377
	1,215,197	817,083