

QUIMICOS MEJIA MEGAQUIMIC S.A.
INFORME FINANCIERO CONTABLE Y NOTAS ACLARATORIAS DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS

1. INFORMACION GENERAL

Químicos Mejía MEGAQUIMIC S.A. es una sociedad anónima constituida en la ciudad de Quito el 27 de octubre de 1998, mediante escritura publica registrada en la Notaria Décima Primera de la ciudad de Quito, con un capital social de \$800,00 ochocientos dólares y con el principal objeto social que es la Comercialización, representación, consignación, empaque, distribución, compra-venta, exportación importación y la fabricación o industrialización de productos químicos, agroquímicos, farmacéuticos, cosméticos, higiénicos, de limpieza de toda clase de derivados de hidrocarburos; de toda clase de equipos, implementos, accesorios y materias primas o materiales para dichas actividades.

Sin embargo, en el Servicio de Rentas Internas su principal actividad económica es la venta al por mayor y menor de pintura, siendo esta la principal y única fuente de los ingresos.

En la actualidad MEGAQUIMIC S.A. cuenta con dos personas en Relación de Dependencia, quienes se encuentran divididas entre la parte administrativa y de producción y una contadora externa que se encarga de la contabilización y organización contable financiera.

2. POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables de una empresa se refieren a los principios, bases, convenciones, reglas y prácticas específicas adoptados por la misma para los efectos de la preparación y presentación de sus estados financieros. Al respecto cabe tener en cuenta como políticas contables fundamentales las siguientes:

- a. **Uniformidad en la presentación:** Debe prevalecer la uniformidad en los estados financieros de un periodo a otro y cualquier cambio que se realice en las políticas contables establecidas para presentar la información financiera deberá verse reflejado en las notas a los estados financieros. De acuerdo a las NIIF'S se debe mantener el formato de la NIIF'S 1. Elaboración y presentación de los Estados Financieros.
- b. **Moneda Funcional:** Los Estados Financieros son elaborados en la moneda oficial del Ecuador, es decir el Dólar de los Estados Unidos de América.
- c. **Partida Doble:** Los Estados Financieros son presentados mediante el principio de partida doble que indica que no hay deudor son acreedor, por lo tanto, los Estados Financieros están perfectamente cuadrados tanto al debe como al haber.

QUIMICOS MEJIA MEGAQUIMIC S.A.
INFORME FINANCIERO CONTABLE Y NOTAS ACLARATORIAS DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS

3. COMPOSICION Y CONCEPTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 BALANCE GENERAL

El balance general o estado de situación financiera es un reporte financiero que funge como una fotografía al reflejar la situación financiera de una empresa a una fecha determinada.

Está conformado por las cuentas de activo; pasivo y patrimonio

Este reporte por lo general es realizado al finalizar el ejercicio de la empresa de manera anual.

Los elementos que se registran en el balance son los siguientes:

- a. Activos: se refieren a todos los bienes, derechos y otros recursos controlados económicamente por la empresa, que resultan de hechos pasados, y que de una u otra manera se espera que la entidad obtenga rendimientos económicos futuros.
- b. Pasivos: corresponden a obligaciones presentes que son consecuencia de hechos pasados, y que para extinción de la empresa espera deshacerse de recursos que puedan producir beneficios económicos en el futuro. Aquí también están incluidas las provisiones.
- c. Patrimonio neto: Corresponden a los activos menos los pasivos de la empresa. Además, incluyen todas aquellas aportaciones efectuadas por sus propietarios ya sea en el momento de la constitución de la entidad o en otros posteriores.

3.2 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

El estado de resultados, estado de rendimiento económico o estado de pérdidas y ganancias, es un Estado Financiero que muestra ordenada y detalladamente la forma de cómo se obtuvo el resultado del ejercicio durante un periodo determinado.

El estado financiero es cerrado, ya que abarca un período durante el cual deben identificarse perfectamente los costos y gastos que dieron origen al ingreso del mismo. Por lo tanto, debe aplicarse perfectamente al principio del periodo contable para que la información que presenta sea útil y confiable para la toma de decisiones.

Está formado por:

- a. Ingresos: Son aquellos incrementos que se reflejan en el patrimonio neto de la compañía durante el ejercicio, esto puede ocurrir por las entradas de los activos o por su aumento en el valor de los mismos, o de disminución de los pasivos, siempre que no sean por aportaciones de los socios.

QUIMICOS MEJIA MEGAQUIMIC S.A.
INFORME FINANCIERO CONTABLE Y NOTAS ACLARATORIAS DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS

- b. Gastos: corresponden a decrementos en el patrimonio neto de la entidad durante el ejercicio, esto puede ocurrir por salidas o disminuciones en el importe de los activos, o aumento del valor de los pasivos, siempre que no sean por distribuciones de los propietarios.

3.3 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El flujo de efectivo, es parte de los estados financieros que se debe entregar anualmente como parte de la Información de la Superintendencia de Compañías, en este informe se analiza exclusivamente el comportamiento del efectivo recibido, entregado, por cobrar y por pagar.

Información que ayuda a saber de dónde proviene el efectivo que dispone la empresa, si del giro del negocio, de préstamos o de los socios por lo que se compone por tres partes que son actividades de operación, de financiamiento y de inversión.

- a. Actividades de operación: Son aquellas actividades de la operación relacionadas con el desarrollo del objeto social de la empresa o entidad, es decir, con la prestación de sus servicios.
- b. Actividades de inversión: Son las que hacen referencia a las inversiones de la empresa en activos fijos.
- c. Actividades de financiación: Son aquellas que hacen referencia a la adquisición de recursos para la empresa, que van desde las fuentes externas de financiamiento hasta los propios socios de la empresa o entidad.

3.4 CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Este informe está compuesto por el capital de la empresa es decir los aportes de los socios, las reservas establecidas en la ley y en los estatutos de la empresa.

3.5 NOTAS ACLARATORIAS DE LAS CUENTAS

Las notas aclaratorias se originaron en base al tecnicismo que en la actualidad son elaborados los Estados Financieros.

En estas notas se ven explicados los orígenes de los saldos de cada una de las cuentas, como están conformados los grupos contables, sus naturalezas y clase de saldos, con ello se pretende que los Estados Financieros sean de fácil entendimiento para los usuarios no contables.

QUIMICOS MEJIA MEGAQUIMIC S.A.
INFORME FINANCIERO CONTABLE Y NOTAS ACLARATORIAS DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS

NOTAS ACLARATORIAS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Efectivo y sus equivalentes corresponde al dinero corriente disponible con el que se puede contar de inmediato, es una cuenta de naturaleza deudora es decir que su saldo debe ser positivo por lo que permanece en el lado del debe en la ecuación contable.

Saldo al 31 diciembre 2018.

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Caja General	5.37	
Banco Produbanco	<u>0.00</u>	
TOTAL EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		5.37

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Los documentos y cuentas por cobrar corresponden a las facturas emitidas durante el ejercicio económico y ejercicios anteriores que quedaron pendientes de pago.

Saldo al 31 diciembre 2018.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Clientes Formales	9,556.70	
(-) Provisión cuentas incobrables	<u>-365.87</u>	
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		9,190.83

CREDITOS TRIBUTARIOS FISCALES

Corresponde a los saldos de Retenciones en la Fuente Recibidos del año en curso y valores no compensados o excedentes de años anteriores a favor de la empresa. Adicional se toma en cuenta el IVA en Compras y las Retenciones de IVA que serán liquidados el mes siguiente.

Saldo al 31 diciembre 2018.

QUIMICOS MEJIA MEGAQUIMIC S.A.
INFORME FINANCIERO CONTABLE Y NOTAS ACLARATORIAS DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS

CREDITO TRIBUTARIO RENTA

Retención Fuente Impto Renta Año Cte.	<u>11,742.28</u>	
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO RENTA		11,742.28

CREDITO TRIBUTARIO IVA

IVA en Compras	<u>1,447.00</u>	
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IVA		<u>1,447.00</u>

INVENTARIOS

Están conformados por los artículos disponibles para la venta es decir el producto terminado producido y ni producido por la sociedad; y el inventario de materia prima que es el que sirve para la elaboración de las pinturas para la venta

Saldo al 31 diciembre 2018.

MATERIA PRIMA

Materia Prima Directa	<u>6,950.00</u>	
TOTAL MATERIA PRIMA		6,950.00

PRODUCTO TERMINADO

Pintura	<u>10,880.00</u>	
TOTAL PRODUCTO TERMINADO		10,880.00

ACTIVOS FIJOS

El grupo de cuentas que representa los activos fijos se encuentra clasificados de acuerdo a su naturaleza y que agrupa los activos según su uso y estos son:

- Equipo de Computación y Software
- Muebles y Enseres
- Maquinaria y Equipo
- Vehículos
- Depreciaciones Acumuladas de cada grupo

QUIMICOS MEJIA MEGAQUIMIC S.A.
INFORME FINANCIERO CONTABLE Y NOTAS ACLARATORIAS DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS

Saldo al 31 diciembre 2018.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

MUEBLES Y ENSERES

Varios Muebles y Enseres	5,355.96	
Deprec. Acum. Muebles y Enseres	<u>-5,355.96</u>	
TOTAL MUEBLES Y ENSERES		0.00

VEHICULOS

Vehículos	58,769.22	
Deprec. Acum. Vehículos	<u>-15,595.29</u>	
TOTAL VEHICULOS		43,173.93

MAQUINARIA Y EQUIPO

Equipos de Trabajo	19,521.57	
Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	<u>-19,521.57</u>	
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO		0.00

EQ. COMPUTACION Y SOFTWARE

Eq. De Computo	12,739.89	
Deprec. Acum. Eq. Computo	<u>-12,739.89</u>	
TOTAL EQ. COMPUTACION Y SOFTWARE		0.00

TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		<u>43,173.93</u>
---	--	------------------

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas y los documentos por pagar corresponden a las obligaciones que la empresa tiene pendiente con terceras personas, está compuesta por la cuenta de Proveedores por Pagar y Tarjeta Corporativa por Pagar

Saldo al 31 diciembre 2018

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Proveedor es Varios

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIER

Tarjetas de Crédito	<u>5,186.94</u>	
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIER		5,186.94

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Los pasivos que se encuentran registrados en este grupo corresponden a aquellas retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta y del IVA que se liquidan al mes siguiente, según la declaración efectuada.

QUIMICOS MEJIA MEGAQUIMIC S.A.
INFORME FINANCIERO CONTABLE Y NOTAS ACLARATORIAS DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS

Adicional al IVA en Ventas que se compensa o se paga al mes siguiente, con el IVA en Compras

Saldo al 31 diciembre 2018

CUENTAS POR PAGAR OBLIGACIONES SRI

Reten. Fte. Arrendamientos	0.00	
Reten. Fte. Compras Bienes	96.45	
100% Reten. IVA	0.00	
IVA en Ventas	<u>0.00</u>	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR OBLIGACIONES SRI		96.45

CON EL IEES

Las obligaciones con el IEES, al igual que las de la Administración Tributaria se liquidan al siguiente mes de originadas, en este caso están compuestas por las aportaciones del IEES, Fondos de Reserva de quienes acumulan y lo que es Préstamos Quirografarios de ser el caso

Saldo al 31 diciembre 2018

SEGURIDAD SOCIAL

Aportes IEES	1,243.09	
Fondos de Reserva	<u>0.00</u>	
TPTAL SEGURIDAD SOCIAL		1,243.09

CON LOS EMPLEADOS

Corresponde a los sueldos por pagar del mes de diciembre que se pagan los primeros días de enero.

Saldo al 31 diciembre 2018

SUELDOS POR PAGAR

Sueldos por pagar	<u>1,892.50</u>	
-------------------	-----------------	--

QUIMICOS MEJIA MEGAQUIMIC S.A.
INFORME FINANCIERO CONTABLE Y NOTAS ACLARATORIAS DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS

PROVISION DE EMPLEADOS

La provisión de empleados corresponde a los valores de los décimos tercer y cuarto sueldo y las vacaciones.

El valor del décimo tercer sueldo se calcula del total de los ingresos aportables al IESS del mes dividido para doce y se cancelan hasta el 24 de diciembre del año en curso.

El décimo cuarto sueldo es un salario básico durante el año es decir su cálculo es el salario básico dividido para doce y se cancela hasta el 15 de agosto de cada año en la región de la sierra.

Saldo al 31 diciembre 2018

CUENTAS POR PAGAR BENEFICIOS SOCIALES

Provisión Décimo Tercero	36.67	
Provisión Décimo Cuarto	164.17	
Provisión Fondos de Reserva	904.49	
Provisión Vacaciones	<u>0.00</u>	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR BENEFICIOS SOCIALES		1,105.32

CAPITAL SUSCRITO

Corresponde a los aportes iniciales de los socios. Según la escritura de constitución.

RESERVA LEGAL:

En esta cuenta están los cálculos de reserva legal acumulados de años anteriores.

RESULTADOS AÑOS ANTERIORES:

En esta cuenta se encuentran registrados los dividendos o las pérdidas de los socios no distribuidos de años anteriores

RESULTADOS AÑO CORRIENTE:

Esta cuenta es aquella donde se ve reflejada la pérdida o ganancia neta de los socios.

QUIMICOS MEJIA MEGAQUIMIC S.A.
INFORME FINANCIERO CONTABLE Y NOTAS ACLARATORIAS DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS

VENTAS NETAS:

En el balance se refleja el total de ventas de productos producidos y no producidos por la sociedad.

Saldo al 31 diciembre 2018

INGRESOS OPERACIONALES

Ventas Bienes IVA 12%	<u>51,803.94</u>
-----------------------	------------------

COSTO DE VENTAS:

Este valor es el costo original de los productos entregados en las ventas, y es el que determina el costo de producción en el caso del producto terminado o el costo de adquisición en el caso de los productos no producidos por la sociedad

Saldo al 31 diciembre 2018

COSTOS DE PRODUCCION

Costo de Producción		
Inv. Inicial Materia Prima	3,749.61	
Compras Netas	26,393.69	
Inv. Final Materia Prima	-6,950.00	
Inventario inicial productos terminados	2,316.28	
(-) Inventario final de productos terminados	<u>-10,880.00</u>	
TOTAL COSTOS DE PRODUCCION		<u>14,629.58</u>

GASTOS DE ADMINISTRACION O DEL PERSONAL:

En estos se refleja cuanto nos cuesta la dirección, administración y producción de la empresa para que siga en funcionamiento

Saldo al 31 diciembre 2018

NOMINA DEL PERSONAL

Sueldos y Salarios	24,705.00	
Aporte Patronal	<u>4,823.44</u>	
TOTAL NOMINA DEL PERSONAL		29,528.44
BENEFICIOS SOCIALES		
Beneficios y Decimos	<u>1,308.33</u>	
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES		1.308,33

QUIMICOS MEJIA MEGAQUIMIC S.A.
INFORME FINANCIERO CONTABLE Y NOTAS ACLARATORIAS DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS

GASTOS GENERALES:

Para el funcionamiento de la empresa es necesario realizar algunos gastos para mejoras y optimizar el funcionamiento de la empresa, este año los rubros más significativos dentro de los gastos está: Primas y Seguros, Comisiones a Terceros, Gastos de Vehículos y Depreciaciones.

Saldo al 31 de diciembre 2018

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Honorarios	1,600.00	
Combustibles y Lubricantes	926.72	
Gastos de Viaje	1,389.20	
Gastos de Gestion	485.63	
Alquiler Y Arrendamientos	4,826.08	
Suministros y Materiales	1,607.13	
Seguros	761.66	
Servicios Basicos	159.09	
Generales	<u>81.14</u>	
TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		7,600.16

GASTOS FINANCIEROS:

En los gastos financieros están registrados los pagos de intereses de los préstamos bancarios y los costos de los servicios bancarios

Saldo al 31 de diciembre 2018

GASTOS BANCARIOS

Servicios Bancarios	0.00	
Intereses Pagados	<u>223.19</u>	
TOTAL GASTOS BANCARIOS		<u>223.19</u>

Responsable: Ing. Fernanda Barrera

Contadora Externa