

las Normas Internacionales de Información Financiera de contabilidad y sus registros contables se

llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

- **NOTA 1. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES.**

El fondo de Caja Chica por política de la empresa está compuesto por un fondo de \$150, el saldo al 31 de diciembre del 2018 son:

DETALLE	ANEXO	VALOR
Caja Chica		50.00
TOTAL		50.00

- **NOTA 2. BANCO INTERNACIONAL**

La cuenta corriente del BANCO INTERNACIONAL, terminó al 31 de diciembre del 2018, con un saldo de USD25.843,84 A continuación se detalla la conciliación Bancaria

QUIMICOS ECUATORIANOS ECUAQUIM CIA LTDA

CONCILIACION BANCARIA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOMBRE DEL BANCO: PRODUBANCO

TIPO DE CUENTA: CORRIENTE 02005015975

SALDO EN LIBRO BAN		(-) DEPOSITOS NO REGISTRADOS	(-) NOTAS DE DEBITO	(-) CHEQUES DEVUELTOS	TOTAL
					0
					0
	25,367.56				

SALDO CONCLUIDO AL 31 DICIEMBRE DE 2018

25,843.84

SALDO EN EL ESTADO BANCARIO		25,367.56	
(+)- DEPÓSITOS EN TRA		(-)- CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	
Nº CHEQUE	BENEFICIARIO	VALOR	
7738	MAKROESCOTLAS CIA LTDA	27.50	
7737	SEGUROS EQUINOCIAL SA	63.29	
7739	IN EXPRESS COURIER S A	5.81	
7741	BMI DEL ECUADOR COMPANIA	21.98	
7753	COLTUR ECUATORIANA DE TURISMO	357.70	
TOTAL		476.28	
SALDO CONCILIADO AL 31 DICIEMBRE DE 2018		25,843.84	

• **NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS**

La empresa al 31 de diciembre del 2018 se mantiene un saldo de \$ 15.000,00

• **NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar no relacionadas mantiene un saldo de 62.958,96

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	TOTAL
20/11/2018	CARRION ROSA	616	577.20
17/12/2018	CARRION ROSA	745	461.76
27/11/2018	SINTOFIL CA	636	850.61
02/07/2018	TEJIDOS PINTEX	013	2,550.96
04/07/2018	INDUSTRIA PIOLERA PONTE SELVA	019	902.16
22/08/2018	INDUSTRIA PIOLERA PONTE SELVA	216	663.73
13/12/2018	INDUSTRIA PIOLERA PONTE SELVA	734	402.00
20/11/2018	DELITEX INDUSTRIAL SA	613	958.87
15/11/2018	TEXTIQUIM CIA LTDA	597	666.00
28/11/2018	TEXTIQUIM CIA LTDA	641	666.00
17/12/2018	TEXTIQUIM CIA LTDA	748	666.00
06/11/2018	CONFECIONES JUVENILES CONFESA	559	1,465.20
19/12/2018	CONFECIONES JUVENILES CONFESA	766	1,465.20
02/10/2018	PROVELAN CIA LTD	387	400.00
21/12/2018	PROVELAN CIA LTD	782	47,300.00
21/12/2018	PROVELAN CIA LTD	782	136.13
24/10/2018	EUROQUIMICA CIA LTDA	485	446.22
01/08/2018	TEJEC SA	165	824.15
28/08/2018	TEJEC SA	243	824.17
24/11/2018	TEJEC SA	638	732.60
			62,958.96

• **NOTA 5.- INVENTARIOS**

Ecuaquim es una empresa cuya actividad principal es la comercialización de productos químicos para la industria textil, el saldo es ta valorado en 24,597.38

QUIMICOS ECUATORIANOS ECUAQUIM - INVENTARIO

BODEG/	ITEM	DESCRIPCION	CANTIDAD	CU	COSTO TOTAL
00	MP TEX 034	AUXICAL CF	270.00	3.07	828.90
00	TEX 006	ANTIESPUMANTE SL - 60 KILOS	3,640.00	1.65	6,007.89
00	TEX 007	AUXICLEAR PRL	236.00	2.49	587.64
00	TEX 012	HTN	723.00	3.61	2,609.88
00	TEX 013	AUXITEX WS	735.00	2.44	1,794.80
00	TEX 016	AUXICLEAR APT	538.48	4.49	2,415.66
00	TEX 081	MATIZANTE AZUL R	3.90	20.20	78.78
00	TEX 117	AUXIBLANC 130	1,649.00	4.95	8,155.88
00	TEX 137	AUXIRAN GN-40	120.00	4.23	508.00
00	TEX 138	AUXIGAL PRD NI	118.00	2.64	311.52
00	TEX 139	AUXITEX PTS	100.00	3.79	379.00
00	TEX150	AUXIMINA WPP	30.00	30.65	919.42
TOTAL GENERAL					24,597.38

NOTA 6.- SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO

La cuenta Seguros pagados por anticipado tiene un saldo al 31 de diciembre del 2018 de 1,035.94

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

Retenciones de Impuesto a la Renta 1%	6,943.63
Retenciones Impuesto a la Renta 2%	1,048.00
Retenciones Impuesto a la Renta 5%	3,403.31
	11,394.94

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (Activo Fijo)

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

• **NOTA 8.- DEPRECIACION ACUMULADA**

El cargo por depreciación de cada período se reconocerá en el resultado del período, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo.

El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

La vida útil de un activo se revisará, como mínimo, al término de cada período anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, el valor de la depreciación acumulada es el siguiente cuadro:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (ACTIVO FIJO)		VALOR
DETALLE		
Muebles y Enseres		5163.75
Maquinaria y Equipo		12377.33
Equipo de Computación		765.60
Vehículos, Equipos de Transporte		14098.22
INSTALACIONES		32404.90
Dep. Acum. Muebles y Enseres		-5,163.75
Dep. Acum. Maquinaria y Equipos		-12,377.33
Dep. Acum. Equipo de Computación y Software		-314.15
Dep. Acum. Vehículos, Equipo de Transporte		-14,098.22
(-) DEPRE ACUMU PROP PLANTA Y EQ.		31,953.45
TOTAL		451

• **NOTA 9.- PROVEEDORES POR PAGAR.**

La cuenta de Proveedores por Pagar está conformada por los siguientes rubros al 31 de diciembre del 2018, como se indica en el cuadro adjunto.

PROVEEDORES	DOCUMENTO	FECHA	TOTAL
AIG METROPOLITANA CIA DE	10540237	04/06/2018	482.68
SEGROS Y			
REASEGUROS S.A			
ASIAUTO S.A	26172	31/10/2018	423.26
ASIAUTO S.A	26563	19/11/2018	671.75
MIGUEL GUACHAMIN POLANCO CIA	44166	01/11/2018	443.70
LTDA			
RIVERA PINCHAO SANDRA	508	26/12/2018	300.00
ERNESTINA			
TOTAL			2,321.39

• **NOTA 10.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

La PROVISIÓN se convierte en un pseudo Activo Tributario para aplicar el método del Balance Cundo la diferencia temporaria es NEGATIVO siempre será IMPONIBLE y es INGRESO Cundo la diferencia temporaria es POSITIVA siempre será deducible y ES GASTO

MATRIZ PARA RECONOCER ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
CONCEPTOS	A	B	C=B-A
BASE FINANCIERA			
BASE TRIBUTARIA			
DIFERENCIA TEMPORARIA			
Jubilación Patronal	-12,054.54	-	12,054.54
Jubilación Desahucio	-2,870.11		2,870.11
Provisión y Inventarios			
Tributaria Neta			14,924.65

MOVIMIENTO DEL IMP DIFERIDO EN ESTE CASO ACTIVO

Activo Por Imp Diferido del año (14924.65*22%)			3,283.42
Activo Por Imp Diferido al inicio del año			-
Gasto (Ingreso) Impuesto a la Renta Diferido			-3,283.42

NOTA 11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS

La cuenta de Cuentas y documentos por pagar a no Relacionadas terminó al 31 de diciembre del 2018 tanto de proveedores locales como del exterior se indican en el siguiente cuadro:

FECHA	EMISION	PROVEEDOR	Nº FACTURA	VALOR ₡
19/12/2018	INARPI S A	000402986		-213.12
20/12/2018	MONTERO JARRIN HUGO FAUSTO	000011136		-40.86
24/12/2018	CNT	111568743		-13.52
24/12/2018	EMPRESA DE AGUA POTABLE	004892041		-27.13
13/09/2018	SEGUROS EQUINOCIAL SA	003005699		-0.69
20/09/2018	SEGUROS EQUINOCIAL SA	003008563		-59.09
20/09/2018	SEGUROS EQUINOCIAL SA	003008636		-315.57
20/09/2018	SEGUROS EQUINOCIAL SA	003008638		-25.5
21/09/2018	SEGUROS EQUINOCIAL SA	003008676		-665.91
02/10/2018	SEGUROS EQUINOCIAL SA	003012070		-8.09
27/12/2018	DINEDICIONES	000394703		-16.8
20/12/2018	AERONDESTRANS SA	000010922		-44
14/12/2018	BMI IGUALAS MEDICAS DEL ECUADOR SA	000185373		-1328.64
11/12/2018	PREVI CONTROL	000000224		-660
TOTAL PROVEEDORES LOCALES				-3418.92

FECHA	PROVEEDOR	Nº FACTURA	VALOR_F
20/12/2018	AUXICOLOR SA	00000001	15,032.55
20/12/2018	AUXICOLOR SA	18000187	14,033.00
20/12/2018	AUXICOLOR SA	18001077	13,595.70
20/12/2018	AUXICOLOR SA	18002717	12,076.00
20/12/2018	AUXICOLOR SA	18003394	435.75
20/12/2018	AUXICOLOR SA	18003403	633.52
20/12/2018	AUXICOLOR SA	18003526	13,773.50
TOTAL PROVEEDORES EXTERIOR			-69580.02

• **NOTA 12.- OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES**

La cuenta Otras Obligaciones no Corrientes, terminó al 31 de diciembre del 2018. La cuenta está conformada por las obligaciones mantenidas con el SRI en la declaración de impuestos de retenciones de impuesto a la renta y retenciones de IVA como se indica.

Detalle		Valor
COD 729 100% Retenciones IVA	199.8	
COD 304 8% Servicios predomina el intelecto	49.41	
COD 344 2% Otras Retenciones Aplicables 2%	101.94	
COD 310 1% Transporte Privado o Publico Pasajeros o Ca	2	
COD 312 1% Transferencia Bienes Muebles Natura	1.47	
COD 322 1% Seguros y Reaseguros	0.13	
COD 320 8% Arrendamiento de Bienes Inmuebles	86.96	
IVA EN VENTAS	3560.53	
		4002.24

También corresponde a las obligaciones no corrientes el aporte a la seguridad social IESS tanto de aporte patronal, personal y los fondos de reserva como se indica.

DETALLE		VALOR
APORTE POR PAGAR	668.93	
FONDOS DE RESERVA	158.01	
TOTAL		-512.17

• **NOTA 13.- BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**

Pertenece a las obligaciones No corrientes los beneficios Sociales de los empleados como son las provisiones del décimo tercer , cuarto sueldo , las provisiones de vacaciones y sueldos por pagar como se indica:

DETALLE		TOTAL
Provision Décimo Tercero	1516.27	
Provision Décimo Cuarto	804.45	
Provision Vacaciones	1277.3	
Sueldos Por Pagar	17807.09	
		21405.11

• **NOTA 14.- PORCION CORRIENTE PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS**

Las provisiones que se efectúan en base al calculo actuarial tanto de jubilación patrona como de desahucio son las siguientes:

DETALLE		TOTAL
Provision Jubilacion Patronal	12,054.54	
Provisin por Desahucio	2,870.11	
		14,924.65

• **NOTA 15.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre del 2018 se refleja un saldo de 586.60 en otras cuentas por pagar no relacionado como se indica en el siguiente cuadro:

DETALLE		TOTAL
Otras Cuentas y Dctos por Pagar No Relac.Locales	586.60	
VALOR		586.60

• **NOTA 16. CAPITAL SOCIAL SUSCRITO**

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía está constituida por \$ 400,00 dólares por acciones suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una, como se presenta a continuación.

SOCIOS	VALOR	PORCENTAJE
Wilson Pacheco	140.00	35.00%
Vladimir Pacheco	130.00	32.50%
Valeria Pacheco	130.00	32.50%
TOTAL	400.00	100.00%

• **NOTA 17. RESERVA LEGAL**

La compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al veinte por ciento del capital social. La reserva legal mientras no supere el límite indicado, solo podrá destinarse a la compensación de pérdidas en el caso de que no existan y la reserva facultativa sea realizado de acuerdo a los estatutos de la compañía.

RESERVAS		VALORES
Reserva Legal	80,00	
Reserva Facultativa	32.269,49	
SUMAN	32.349,49	

• **NOTA 18.- RESULTADOS ACUMULADOS**

Se detalla a continuación los resultados acumulados al 31 de diciembre del 2018 lo que da como resultado una utilidad de 1209.70

DETALLE		VALOR
Utilidades de años anteriores	73,980.01	
(-) PERDIDAS ACUMULADAS (PERDIDA ACUMULADA DE EJER	-55,954.26	
Ajuste por Conversión a NIIF	-23,246.31	
TOTAL	-5,220.56	

• **NOTA 19 CONCILIACION TRIBUTARIA**

Se detalla a continuación la Conciliación Tributaria para el cálculo del impuesto a la Renta del año 2018. Consideraciones:

- Los Gastos no Deducibles, corresponden a gastos no de deducibles en \$18788.28 que corresponde a gastos sin soporte y retenciones asumidas, provisión de desahucio y jubilación patronal

- El porcentaje de impuesto a la renta para el ejercicio fiscal 2018 es del 22%.

GASTOS NO DEDUCIBLES		VALOR
DESARROLLO		2870.11
SUBVENCION PATRONAL		12054.54
GASTOS NO DEDUCIBLES		3863.63
TOTAL NO DEDUCIBLES		18788.28

ECUAQUIM CIA. LTDA

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD CONTABLE

MAS GASTOS NO DEDUCIBLES	18,788.28
BASE	21,894.91

15% TRABAJADORES	465.99
MENOS DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	0.00
MENOS DEDUCCION POR DISCAPACITADOS	0.00

BASE IMPUESTO A LA RENTA	21,428.92
--------------------------	-----------

22% IMPUESTO A LA RENTA	4,714.36
ANTICIPO MINIMO CALCULADO	0.00
RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	0.00

SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	
---------------------------------	--

IMPUESTO CAUSADO	4,714.36
-------------------------	-----------------

RETENCIONES EJERCICIO	2,396.80
-----------------------	----------

CREDITO SALIDA DE DIVISAS EJERCICIO	0.00
-------------------------------------	------

CREDITO FISCAL ANTERIOR	5,594.83
-------------------------	----------

CREDITO FISCAL SD ANTERIOR	8,117.57
----------------------------	----------

IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	3,283.42
-------------------------------------	-----------------

UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACION

1,209.70

- **NOTA 20.- INGRESOS ORDINARIOS.-**

Los ingresos ordinarios, son aquellos que tienen relación directa con la actividad comercial de la empresa y constituyen sus ventas.

DETALLE		VALOR
INGRESOS ORDINARIOS		110,512.26
PRESTACION DE SERVICIOS		59,195.00
OTROS INGRESOS		7,229.21
TOTAL INGRESOS		176,936.47

• **NOTA 21.- COSTO DE VENTAS**

El costo de venta de la empresa ECUAQUIM se resume en el siguiente cuadro:

DETALLE		VALOR
INVENTARIO INICIAL		22,814.80
(+) IMPORTACIONES		81,889.49
DISPONIBLES PARA VENTA		104,704.29
(-) INVENTARIO FINAL		24,597.38
COSTO DE VENTA		80,106.91

• **NOTA 22.- GASTOS ADMINISTRATIVOS.-**

Los Gastos Administrativos, están compuestos por rubros que están relacionados con la administración de la empresa. A continuación se detallan los valores que se incluyen dentro de esta cuenta:

GASTOS ADMINISTRATIVOS		VALOR
DETALLE		
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		465.99
SERVICIOS CONTRATADOS		5,600.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		717.46
COMISION EXTERIOR		6.61

NOTA 15.- GASTOS DE VENTAS.

Los Gastos de Ventas, están compuestos por rubros que están relacionados con la actividad comercial de la empresa, estos gastos ayudan a la generación de ventas. A continuación se detallan los valores que se incluyen dentro de esta cuenta:

TOTAL	
36,188.99	
COMBUSTIBLES	100.37
LUBRICANTES	8.93
SEGUROS Y REASEGUROS	9,125.47
TRANSPORTE	1,439.24
GASTOS DE VIAJES	4,680.11
SERVICIOS PUBLICOS	6,303.55
Pagos por Otros Servicios GA	1,703.50
Pagos por Otros Bienes GA	358.59
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1,038.82
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	114.60
VARIOS GASTOS	311.56
SUMINISTROS Y MATERIALES	276.52
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	74.04
GASTOS NO DEDUCIBLES	3,863.63

NOTA 16.- GASTOS FINANCIEROS Y OTROS Esta cuenta está constituida por los intereses, impuesto a la salida de divisas que corresponde al 5% del valor de los pagos a proveedores del exterior y los gastos bancarios.

GASTOS DE VENTAS	DETALLE	VALOR
	CARGOS POR NOMINA Y DEMAS REMUNERACIONES	29,062.92
	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	6,059.40
	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	2,912.82
	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	14,924.65
	(GASTO PRIVI	
	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES	1,630.41
	COMISION EXTERIOR	5.82
	PROMOCION Y PUBLICIDAD	77.62
	SEGUROS Y REASEGUROS	528.82
	TRANSPORTE	1,521.27
	GASTOS DE VIAJES	988.30
	SERVICIOS PUBLICOS	89.90
	PAGO POR OTROS SERVICIOS	49.79
TOTAL		57,851.72

GASTOS FINANCIEROS	
DETALLE	
Comisiones	VALOR
148.21	148.21
TOTAL	148.21