

**Transquímica Cía. Ltda.**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Por el período terminado el 31 de diciembre de 2012**  
**(En dólares)**

<b>Activo</b>	<b>Notas</b>	<b>Ejercicio 2012</b>
<b>Activo Corriente</b>		
Efectivo y Equivalente al efectivo	4-a	41.137.27
Facturas por Cobrar Clientes	4-b	394.189.62
Otras cuentas por cobrar	4-c	512.48
Inventarios Prod.Terminados en Almacén		
Comprados a Terceros		236.606.11
Mercadería en Tránsito		94.178.90
Pagos Anticipados	4-d	771.00
Activos por Impuestos corrientes	4-e	14.138.96
Otros Activos Corrientes	4-f	3109.82
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>784.644.16</b>
<b>Activo no corriente</b>		
Propiedad Planta y Equipo	4-g	145.142.08
<b>Total Activo no Corriente</b>		<b>145.142.08</b>
<b>Total Activo</b>		<b>929.786.24</b>
<b>Pasivo</b>		
<b>Pasivo Corriente</b>		
Cuentas y Documentos por Pagar	4-h	318.933.13
Obligaciones con Instituciones Financieras	4-h	24.048.36
Obligaciones con la Administración Tributaria	4-h	13.446.76
Obligaciones con el IESS	4-h	4.292.59
Beneficios a Empleados	4-h	37.540.97
Provisiones	4-h	9.883.84
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>408.145.65</b>
<b>Pasivo No Corriente</b>		
Cuentas y Documentos por Pagar	4-i	189.605.97
Obligaciones con Instituciones Financieras	4-i	12.467.63
Provisión por Beneficio a Empleados	4-i	41.792.00
<b>Total Pasivo no Corriente</b>		<b>243.865.60</b>

## **Patrimonio**

Capital Social	110.000.00
Reservas	20.327.56
Resultados Acumulados	78.589.72
Resultados del Ejercicio	68.867.61
<b>Total Patrimonio</b>	<b>277.774.99</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>929.786.24</b>

*Trasnquimica Cía.Ltda.*  
*Estado del Resultado Integral*  
*Por el período terminado el 31 de diciembre del 2012*  
*(En dólares)*

## **Ingresos**

Actividades Ordinarias	2'891.930.76
Costo de Venta	2'163.155.45
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>728.775.31</b>

## **Gastos**

Gastos Administrativos	580.682.40
Gastos de Venta	83.45
Gastos Financieros	8.902.24
Otros Gastos	22.194.21

<b>Utilidad antes de Participación empleados e impuesto</b>	<b>116.913.01</b>
Participación Trabajadores	17.536.95
<b>Utilidad antes de Impuesto a la Renta</b>	<b>99.376.06</b>
Impuesto a la Renta	22.856.49
<b>Utilidad</b>	<b>76.519.57</b>
Reserva Legal	7.651.96
<b>Utilidad disponible para los accionistas</b>	<b>68.867.61</b>

**Transquímica Cía.Ltda.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2012**

**1. Declaración de Normas de Contabilidad**

Transquímica Cía.Ltda., declara que sus estados financieros han sido elaborados y presentados de acuerdo con todos los criterios relativos al registro, valuación, presentación y revelación de políticas contables, bases de medición, transacciones y demás hechos relevantes que son exigidos por las Normas Internacionales de Contabilidad.

**2. Domicilio, Actividad, Registro y Moneda**

Transquímica Cía.Ltda., está domiciliada en la ciudad de Guayaquil, Cantón Samborondón, Ecuador. La Compañía surgió como entidad el 22 de noviembre de 1982, siendo su actividad económica venta al por mayor de productos químicos y refrigerantes o sus partes..

Sus registros contables, se registran en dólares (\$), moneda oficial de Ecuador.

/

**3. Principales Políticas de Contabilidad**

Las políticas de contabilidad significativas de la entidad, están de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad.

**a) Instrumentos financieros:**

**a. Cuentas por cobrar**

Se registran inicialmente al costo menos provisión para cuentas incobrables. La estimación para incobrables se determina tomando en cuenta los criterios y experiencias de la administración en cuanto al manejo de las cuentas, así como la morosidad y respaldos de los deudores.

**b. Inventarios**

Su registro se hace al costo de adquisición. El método de valuación que utiliza la empresa es Promedio Ponderado.

Las valoraciones posteriores se llevan al costo o mercado el más bajo, en aquellos casos en que se tenga certeza de una baja en el valor del inventario como consecuencia del deterioro físico, obsolescencia o lento movimiento.

### **c. Pagos anticipados**

Corresponde a valores entregados fundamentalmente como anticipos para gestiones relacionadas con trámites legales

### **d. Activo Fijo**

La Administración de la compañía, tiene como política contable, registrar el valor de los edificios y todos los otros activos como: vehículos, mobiliario y equipo de oficina, y equipos de cómputo al costo.

Las depreciaciones se registran a las tasas necesarias según su vida útil estimada (20 años para el edificio, 3 años para el equipo de cómputo, 10 años para muebles y enseres, maquinaria y equipo e instalaciones y 5 años para los vehículos). La misma se calcula por el método de línea recta.

Las reparaciones que no alargan la vida útil del activo, se registran como gastos.

### **e. Activos Intangibles**

Le empresa por no poseer activos de carácter no monetario y sin apariencia física cualquier importe derivado de su adquisición o de su generación interna, por parte de la entidad, se reconocerá como un gasto del período en el que se haya incurrido.

### **f. Provisiones**

**f.1) Prestaciones Legales a empleados:** Corresponde a provisiones registradas fundamentalmente por Jubilación patronal y desahucio, que se sustentan en el correspondiente estudio actuarial elaborado, así como, valores que se ha considerado por concepto de beneficios a empleados de acuerdo a las disposiciones legales vigentes..

**f.2) Otras provisiones:** Estas se la registra de acuerdo a su valor devengado a la fecha del cierre de los estados financieros.

### **g. Impuestos:**

La tasa impositiva vigente es del 23%.

#### ***h. Capital Social:***

Constituido por 110.000 acciones nominativas de \$ 1.00 cada una. El accionista mayoritario posee el 99 % del capital y el saldo restante el 1%. Compuesto de la siguiente forma

Sr. César Armando Moreno Falconí	\$109.999.00
Sr. Andrés Moreno de Ycaza	1.00
Total	\$110.000.00

#### ***i. Ingreso***

Todas las ventas se reconocen como ingresos en el monto que ocurran (facturadas y entregadas).

#### ***j. Gastos***

Se contabilizan en la parte de resultados del período en que se incurran. Se capitalizan aquellos cuyas erogaciones se asocian a la construcción o compra de un activo calificado.

### **4. Detalle de Cuentas**

<b><u>a. Efectivo y equivalentes al efectivo</u></b>	<b>2012</b>
Caja	608.96
Banco Pichincha	40834.09
Banco Produbanco	<u>-305.78</u>
<b>Total</b>	<b><u>41.137.27</u></b>

<b><u>b. Facturas por Cobrar</u></b>	<b>2012</b>
Clientes	394.189.62
<b><u>Total</u></b>	<b><u>394189.62</u></b>

<b><u>c. Otras Cuentas por Cobrar</u></b>	2012
Empleados	440.00
Otros - Varios	<u>72.48</u>

**Total** \$512.48

**d. Pagos Anticipados**

Varios- Anticipos por trámites legales y otros	<u>771.00</u>
--	---------------

**e. Activos por Impuestos Corrientes**

Crédito Tributario Iva	2012 11.348.65
Retenciones en la Fuente del ejercicio	<u>2.790.31</u>
<b>Total</b>	<b><u>\$14.138.96</u></b>

**f. Otros Activos Corrientes**

Valores entregados en Garantía	2012 <u>3.109.82</u>
--------------------------------	-------------------------

**Total** \$3.109.82

**g. Propiedad, Planta y Equipo**

Edificios	2012 79.637.48
Muebles de Oficina	2.898.69
Vehículos	60.464.89
Equipos de cómputo	<u>2.141.02</u>

**Total** \$145.142.08

**h. Otras obligaciones Corrientes**

Proveedores Locales	2012 38.504.67
Saldo a favor Clientes	230.46
Proveedores del Exterior	<u>280.198.00</u>
	318.933.13
Instituciones Financieras-Produbanco	24.048.36
Con la Administración Tributaria	
Retenciones	13.446.76
Con el IESS	
Aportes	3.635.48
Préstamos	449.89
Fondos de Reserva	207.22
Beneficios a Empleados	

Participación de Utilidades	17.536.95
Bonificación –Otros	20.0004.02
Provisiones	
Beneficio empleados	3.858.90
Otras Provisiones	6.024.94
<b>Total</b>	<b><u>\$408.145.65</u></b>

<b><u>i. Otras obligaciones No Corrientes</u></b>	<b>2012</b>
Proveedores del Exterior	189.605.97
Instituciones Financieras Locales	
Produbanco	12.467.63
Desahucio	17.311.00
Jubilación Patronal	<u>24.481.00</u>
<b>Total</b>	<b><u>\$243.865.60</u></b>

## **5. Otras Revelaciones Importantes**

### **a. Pasivos Contingentes**

#### **Fiscal**

Las declaraciones del impuesto sobre la renta, están a disposición de las autoridades fiscales, para su revisión.