

Transquímica C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2013

1. Declaración de Normas de Contabilidad

Transquímica C. 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 C. 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.

1

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. 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.

d. Otros Activos no corrientes

Corresponde a valores entregados por la organización por concepto de anticipos y valores en garantía.

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) Cuentas Incobrables: La empresa registra el valor correspondiente a provisión para Cuentas Incobrables, lo que responde a estudio realizado por la administración, en función de estudio de la calidad de la cartera pendiente de cobro.

f.2) 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.

g. Cuentas y Documentos por Pagar: Registra valores pendientes de pago a proveedores locales, en su generalidad, por servicios inherentes a la gestión de nacionalización de mercadería importada y a proveedores del exterior, por concepto de importaciones realizadas a plazo.

h. Impuestos:

La tasa impositiva vigente es del 22%.

i. Capital Social:

Constituido por 110.000 acciones nominativas de \$ 1.00 cada una. El accionista mayoritario posee el 99.99 % del capital y el saldo restante el 0.01%. Compuesto de la siguiente forma

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

j. Ingreso

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

k. Gastos

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

4. Detalle de Cuentas

En Dólares Norteamericanos

<u>a) Efectivo y equivalentes al efectivo</u>	2013
Caja	708.96
Banco Pichincha	26.433.92
Banco Produbanco	<u>1.413.03</u>
Total	<u>28.555.91</u>

<u>b) Facturas por Cobrar</u>		2013
Clientes		244.424.90
	Total	<u>244.424.90</u>

<u>c) Otras Cuentas por Cobrar</u>		2013
Empleados		<u>477.00</u>
	Total	<u>477.00</u>

<u>d) Activos por Impuestos Corrientes</u>		2013
Crédito Tributario Iva		6.758.62

<u>e) Propiedad, Planta y Equipo</u>		2013
Edificios		233.900.72
Muebles de Oficina		10.015.20
Vehículos		97.015.50
Equipos de cómputo		5.528.81
Depreciación Acumulada		<u>-84.008.93</u>
	Total	<u>262.451.30</u>

<u>f) Cuentas y Documentos por Pagar</u>		2013
Pagos proveedores locales		39.333.61
Pagos proveedores del exterior		<u>119.787.26</u>
	Total	<u>159.120.87</u>

g) Obligaciones con Instituciones Financieras 2013

Capital	174.961,92
Intereses	<u>5.815,88</u>
Total	<u>180.777,80</u>

h) Obligaciones con la Administración Tributaria 2013

Retenciones	2.932,28
Impuesto a la Renta	<u>9.189,52</u>
Total	<u>12.121,80</u>

i) Cuentas y Documentos por pagar no Corriente 2013

Proveedores del Exterior	<u>80.000,00</u>
Total	<u>80.000,00</u>

j) Obligaciones con Instituciones Financieras no Corriente 2013

Capital	2.920,25
Intereses	<u>50,01</u>
Total	<u>2.970,26</u>

k) Provisión por Beneficio a Empleados 2013

Jubilación Patronal	31.928,20
Indemnización Laboral	<u>22.595,10</u>
Total	<u>54.523,30</u>

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.



Ing. César Armando Moreno F.
GERENTE



Ing. Rita Garcés Silva
CONTADORA