

TRANSQUIMICA C. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONÓMICO 2014

		Valor en Dólares Américanos
Activo	Notas	
Activo Corriente		
Efectivo y Equivalente al efectivo	4 - a	81.117,14
Facturas por Cobrar Clientes	4 - b	149.915,08
Otras cuentas por cobrar	4 - c	3.002,94
Provisión cuentas por cobrar		(6.791,43)
Inventarios Productos Terminados en Almacén		
Mercadería Importada		141.963,46
Mercadería en Tránsito		49.141,37
Activos por Impuestos corrientes	4 - d	8.276,77
Pagos Anticipados	4 - e	1.591,95
Total Activo Corriente		428.217,28
Activo no corriente		
Propiedad Planta y Equipo	4 - f	174.904,78
Total Activo no Corriente		174.904,78
Total Activo		603.122,06
Pasivo		
Pasivo Corriente		
Cuentas y Documentos por Pagar	4 - g	175.511,10
Obligaciones con Instituciones Financieras	4 - h	24.844,44
Obligaciones con la Administración Tributaria	4 - i	11.844,86
Obligaciones con el IESS		4.514,73

Beneficios a Empleados		4.262,83
Total Pasivo Corriente		220.977,96
Pasivo No Corriente		
Cuentas y Documentos por Pagar	4-j	60.000,00
Obligaciones con Instituciones Financieras	4-j	31.590,88
Provisión por Beneficio a Empleados	4-l	39.602,76
Total Pasivo no Corriente		131.193,64
Patrimonio		
Capital Social		110.000,00
Reservas		15.584,04
Resultados Acumulados		147.447,43
Resultados del Ejercicio		(22.081,01)
Total Patrimonio		250.950,46
Total Pasivo y Patrimonio		603.122,06

Transquímica Cía.Ltda.
Estado del Resultado Integral
Por el período terminado el 31 de diciembre del 2014
(En dólares)

Ingresos

Actividades Ordinarias	1.156.409,75
------------------------	--------------

Costo de Venta	750.168,09
----------------	------------

Utilidad Bruta	406.241,66
-----------------------	-------------------

Gastos

Gastos Administrativos	419.181,18
------------------------	------------

Gastos de Venta	446,55
-----------------	--------

Gastos Financieros	8694,94
--------------------	---------

Total Gastos	428.322,67
---------------------	-------------------

Pérdida del Ejercicio	(22.081,01)
------------------------------	--------------------

Transquímica C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014

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 Samborombón, 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 americanos (US\$), 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 este rubro, así como la morosidad de la cartera y respaldo de los deudores.

b. Inventarios

Su registro se hace al costo de adquisición. El método de valuación que utiliza la empresa es el Método 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 no posee activos de carácter no monetario y sin apariencia física, sin embargo reconoce que de haberlos, 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 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 por peritos especializados, 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 Falconí	\$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>	2014
Caja	300.00
Banco Pichincha	75.715.00
Banco Produbanco	<u>5.102.14</u>
Total	<u>80.817.14</u>

<u>b) Facturas por Cobrar</u>	2014
--------------------------------------	-------------

C l i e n t e s	1 4 9 . 9 1 5 . 0 8
-----------------	---------------------

T o t a l	<u>1 4 9 . 9 1 5 . 0 8</u>
-----------	----------------------------

<u>c) O t r a s C u e n t a s p o r C o b r a r</u>	2 0 1 4
---	---------

V a r i o s	7 4 5 . 3 4
-------------	-------------

E m p l e a d o s	<u>2 . 2 5 7 . 6 0</u>
-------------------	------------------------

T o t a l	<u>3 . 0 0 2 . 9 4</u>
-----------	------------------------

<u>d) A c t i v o s p o r I m p u e s t o s</u>	
<u>C o r r i e n t e s</u>	

2 0 1 4

R e t e n c i o n e s e n l a F u e n t e	7 9 0 9 . 2 7
---	---------------

A n t i c i p o I m p u e s t o a l a R e n t a	<u>3 6 7 . 5 0</u>
---	--------------------

T o t a l	8 . 2 7 6 . 7 7
-----------	-----------------

e) Pagos Anticipados**2014**

Varios	745.34
Empleados	<u>2.257.60</u>

Total **3.002.94**

f) Propiedad, Planta y Equipo**2014**

Edificios	154.707.81
Muebles de Oficina	11.995.20
Vehículos	82.381.57
Equipos de cómputo	6.032.81

Depreciación Acumulada -80.212.61

Total **174.904.78**

g) Cuentas y Documentos por Pagar**2014**

Pagos proveedores locales	8.767.10
Pagos proveedores del exterior	<u>166.744.00</u>

Total **175.511.10**

h) Obligaciones con Instituciones Financieras**2014**

Capital	24.799.45
Intereses	<u>44.99</u>

Total **24.844.44**

i) Obligaciones con la Administración Tributaria**2014**

Retenciones en la Fuente	1.186.90
Impuesto al Valor Agregado	<u>10.657.96</u>

Total **11.844.86**

j) Cuentas y Documentos por Pagar no Corriente

2014

Capital Instituciones Locales
Instituciones del Exterior

31.590.88
60.000.00

Total

91.590.88

k) Provisión por Beneficio a Empleados

2014

Jubilación Patronal
Indemnización Laboral

30.500.66
9.102.10

Total

39.602.76

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. Cesar Armando Moreno
GERENTE



Ing. Rita Garcés Silva
CONTADORA