TRANSQUIMICA C. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONÓMICO 2015
(Valor en Dólares Americanos)

Activo	Notas	Valor
Activo Corriente		
Efectivo y Equivalente al efectivo	4-a	27.648,10
Facturas por Cobrar Clientes	4-b	106.081,38
Otras cuentas por cobrar	4-c	3.780,36
Provisión cuentas por cobrar		(3.898,01)
Inventarios Productos Terminados en Almacén Mercaderia Importada		172.844,47
Activos por Impuestos corrientes	4-d	14.430,94
Pagos Anticipados	4-e	550,01
Otros Activos Corrientes		754,73
Total Activo Corriente		**322.391,98**
Activo no corriente		
Propiedad Planta y Equipo	4-f	210.829,32
Total Activo no Corriente		**210.829,32**
Total Activo		**533.221,30**

Pasivo		
Pasivo Corriente		
Cuentas y Documentos por Pagar	4-g	124.669,79
Obligaciones con Instituciones Financieras	4-h	23.247,07
Obligaciones con la Administración Tributaria	4-i	24.900,07
Obligaciones con el IESS		4.563,67
Beneficios a Empleados		14.492,74
Total Pasivo Corriente		**191.873,34**
Pasivo No Corriente		
Cuentas y Documentos por Pagar	4-j	17.843,81
Provisión por Beneficio a Empleados	4-l	39.602,76
Total Pasivo no Corriente		**57.446,57**
Patrimonio		
Capital Social		110.000,00
Reservas		15.584,04
Resultados Acumulados		147.447,43
Pérdidas Acumuladas		(22.081,01)
Resultados del Ejercicio		32.950,93
Total Patrimonio		**283.901,39**
Total Pasivo y Patrimonio		**533.221,30**

Transquimica C. Ltda.
Estado del Resultado Integral
Por el período terminado el 31 de diciembre del 2015
(En dólares Americanos)

INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTA DE BIENES		1.497.286,48
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		93.141,59
TOTAL INGRESOS		**1.590.428,07**
COSTOS		
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		1.068.594,35
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDID		
COSTO DE VENTA	1.059.413,96	
BAJA DE MERCADERÍA - DETERIORO	9.180,39	
GASTOS		466.882,79
GASTOS DE VENTA	2.594,10	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	478.933,81	
GASTOS FINANCIEROS	7.354,88	
TOTAL COSTOS Y GASTOS		**1.557.477,14**
UTILIDAD		**32.950,93**

Transquimica C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2015

1. Declaración de Normas de Contabilidad

Transquimica 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

Transquimica 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 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

La 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 y comisiones 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**

a) Efectivo y equivalentes al efectivo	**2015**
Caja	300.00
Banco Pichincha	24.904.84
Banco Produbanco	2.643.26
Total	**27.848.10**

b) Facturas por Cobrar		2015
Clientes		106.081,38
	Total	**106.081,38**

c) Otras Cuentas por Cobrar		2015
Varios		1.390,32
Empleados		2.390,04
	Total	**3.780,36**

d) Activos por Impuestos Corrientes		2015
Retenciones en la Fuente		12.443,20
Anticipo Impuesto a la Renta		1.987,74
	Total	14.430,94

e) Pagos Anticipados	2015
Varios	350.00
Empleados	200.01
Total	**550.01**

f) Propiedad, Planta y Equipo	2015
Edificios	169.707,81
Muebles de Oficina	12.275,20
Vehiculos	98.591,07
Equipos de cómputo	8.018,45
Maquinaria y Equipo	128.00
Depreciación Acumulada	-77.891,21
Total	**210.829,32**

g) Cuentas y Documentos por Pagar	2015
Pagos proveedores locales	9.624.30
Pagos proveedores del exterior	103.268.00
Comisiones por Pagar	11.777.49
Total	**124.669,79**

h) Obligaciones con Instituciones Financieras	2015
Instituciones Locales	23.247.07
Total	**23.247,07**

i) Obligaciones con la Administración Tributaria	2015
Retenciones en la Fuente	12.981.81
Retenciones en la Fuente	1.488.37
Impuesto al Valor Agregado	10.429.89
Total	**24.900,07**

j) Cuentas y Documentos por Pagar no Corriente		2015
Capital Instituciones Locales		8.343.81
Instituciones del Exterior		9.500.00
	Total	**17.843.81**

k) Provisión por Beneficio a Empleados		2015
Jubilación Patronal		30.500.66
Indemnización Laboral		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