

TRANSQUIMICA C. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONÓMICO 2016
(Valor en Dólares Americanos)

Activo	Notas	Valor
Activo Corriente		
Efectivo y Equivalente al efectivo	4-a	42.468.28
Facturas por Cobrar Clientes	4-b	74265.00
Otras cuentas por cobrar	4-c	8.264.09
Inventarios Productos Terminados en Almacén		
Mercadería Importada		145.487.00
Mercadería en Tránsito		25.477.15
Activos por Impuestos corrientes	4-d	18.966.94
Pagos Anticipados	4-e	279.16
Otros Activos Corrientes		991.95
Total Activo Corriente		316.199.57
Activo no corriente		
Propiedad Planta y Equipo	4-f	181.558.63
Total Activo no Corriente		181.558.63
Total Activo		497.758.20

Pasivo

Pasivo Corriente

Cuentas y Documentos por Pagar	4-g	135.205.59
Obligaciones con Instituciones Financieras	4-h	8.343.81
Obligaciones con la Administración Tributaria	4-i	20.145.39
Obligaciones con el IESS		2.359.28
Beneficios a Empleados		4.839.60

Total Pasivo Corriente **170.893.67**

Pasivo No Corriente

Cuentas y Documentos por Pagar	4-j	9.500.00
Provisión por Beneficio a Empleados	4-l	30.500.66

Total Pasivo no Corriente **40.000.66**

Patrimonio

Capital Social	110.000,00
Reservas	6724.66
Superávit por revaluación	8.859.40
Utilidades Acumulados	174.398.36
Pérdidas Acumuladas	(22.081,01)
Resultados del Ejercicio	8.962.40
Total Patrimonio	286.863.81

Total Pasivo y Patrimonio **497.758.20**

Transquímica C. Ltda.
Estado del Resultado Integral
Por el período terminado el 31 de diciembre del 2016
(En dólares Americanos)

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTA DE BIENES

879.974.23

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

95308.68

TOTAL INGRESOS

975.282.91

COSTOS Y GASTOS

COSTOS

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS

COSTO DE VENTA

534.424.04

GASTOS

GASTOS DE VENTA

51.936.18

GASTOS ADMINISTRATIVOS

366.462.63

GASTOS FINANCIEROS

5079.57

EGRESOS EXTRAORDINARIOS

3.256.74

TOTAL COSTOS Y GASTOS

961.159.16

UTILIDAD

14.123.75

Transquímica C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

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 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.

b) Facturas por Cobrar**2016**

Clientes

74.265.00

Total**74.265.00****c) Otras Cuentas por Cobrar****2016**

Varios

6.331.57

Empleados

1.932.52**Total****8.264.09****d) Activos por Impuestos
Corrientes****2016**

Retenciones en la Fuente

7.339.93

Crédito Tributario IVA

11.627.01**Total****18.966.94**

e) Pagos Anticipados **2016**

Varios 279.16

Total **279.16**

f) Propiedad, Planta y Equipo **2016**

Edificios 141.341.77

Muebles de Oficina 4.270.08

Vehículos 34.027.96

Equipos de cómputo 1.712.99

Maquinaria y Equipo 205.83

Total 181558.63

Total **210.829.32**

g) Cuentas y Documentos por Pagar **2016**

Pagos proveedores locales 9.202.74

Pagos proveedores del exterior 118.740.71

Comisiones por Pagar 7.262.14

Total **135.205.59**

h) Obligaciones con Instituciones Financieras **2016**

Instituciones Locales 8.343.81

Total **8.343.81**

i) Obligaciones con la Administración Tributaria **2016**

Retenciones en la Fuente 2.183.62

Impuesto a la renta 2016 2.863.97

Impuesto al Valor Agregado 15.097.80

Total **20.145.39**

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	US\$55.000.00
Sra. Lucia De Icaza Pérez	54.999.00
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

<u>a) Efectivo y equivalentes al efectivo</u>	2016
Caja	300.00
Banco	42.168.28
Total	<u>42.468.28</u>

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

j) Cuentas y Documentos por Pagar no Corriente

2016

Instituciones del Exterior

9.500.00

Total

9.500.00

k) Provisión por Beneficio a Empleados

2016

Jubilación Patronal

30.500.66

Total

30.500.66

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.


Sra. Jenny Maribel Milán Muñoz
GERENTE


Ing. Rita Garcés Silva
CONTADORA