

TRANSQUIMICA C. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONÓMICO 2018
(Valor en Dólares Americanos)

Activo	Notas	Valor
Activo Corriente		
Efectivo y Equivalente al efectivo	4-a	582.09
Facturas por Cobrar Clientes	4-b	118.555.03
Otras cuentas por cobrar		228.05
Provisión cuentas por cobrar		(11.300.00)
Inventarios Productos Terminados en Almacén		
Mercadería en almacén		243.075.39
Provisión Inventarios valor de realización y deterioro		(39.408.45)
Activos por Impuestos corrientes	4-c	42.584.55
Total Activo Corriente		354.316.66
Activo no corriente		
Propiedad Planta y Equipo		139.900.63
Activos por Impuestos Diferidos		3.611.50
Total Activo no Corriente		143.512.13
Total Activo		497.828.79

Pasivo**Pasivo Corriente**

Cuentas y Documentos por Pagar	4-d	133.326,42
Obligaciones con la Administración Tributaria	4-e	6.436.72
Obligaciones con Instituciones Financieras	4-f	961.82
Obligaciones con el IESS		1.040.91
Beneficios sociales por pagar		4303.26
Cuentas por Pagar- Relacionadas		25.000.00
Otros		79.68
Total Pasivo Corriente		171.148.81

Pasivo No Corriente

Provisión por Beneficio a Empleados	4-g	44.946.66
Impuestos diferidos por pagar		3.611.50
Total Pasivo no Corriente		48.558.16
Total Pasivo		219.706.97

Patrimonio

Capital Social		110.000,00
Reservas		6724.64
Superávit por revaluación		8.859.40
Resultados Acumulados		151.740.94
Resultados del Ejercicio		796.84
Total Patrimonio		278.121.82

Total Pasivo y Patrimonio		497.828.79
----------------------------------	--	-------------------

Transquímica C. Ltda.
Estado del Resultado Integral
Por el período terminado el 31 de diciembre del 2018
(En dólares Americanos)

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTA DE BIENES 791.548.06

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 36828.99

TOTAL INGRESOS 828.377.05

COSTOS Y GASTOS

COSTOS

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS

COSTO DE VENTA 567.809.55

GASTOS

GASTOS DE VENTA 84.959.72

GASTOS ADMINISTRATIVOS 169841.10

GASTOS FINANCIEROS 4.969.84

TOTAL GASTOS 259.770.66

TOTAL COSTOS Y GASTOS 827.580.21

UTILIDAD 796.84

Transquímica C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

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.

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. Activos por impuestos corrientes

Corresponde a valores a favor de empresa por impuestos y retenciones.

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, 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	US\$55.000.00
Sra. Lucía 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**

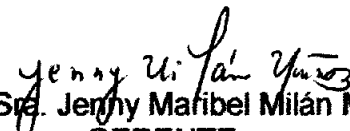
a) Efectivo y equivalentes al efectivo	2018
Caja	223.15
Banco	358.94
Total	582.09
b) Facturas por cobrar	
Clientes	118.555.03
Otros	228.05
Provisión cuentas por cobrar	11.300.00
Total	107.483.08
c) Activos por Impuestos corrientes	
Iva sobre compras	27.008.73
Retenciones en la fuente de IVA	4.557.69
Retenciones en la fuente IR	9.835.17
Anticipo Impuesto a la renta	1.182.96
Total	42.584.55
d) Cuentas y documentos por pagar	
Pago a proveedores locales	38.446.42
Pago a proveedores del exterior	94.880.00
Total	133.326.42
e) Obligaciones con la administración tributaria	
Retenciones en la fuente IR	830.58
Retenciones en la fuente IVA	655.14
Impuesto a la renta	4.951.00
Total	6.436.72
f) Obligaciones con instituciones financieras	
Banco Pichincha	961.82
g) Provisión beneficios empleados	
Jubilación patronal	30.500.66
Desahucio	14.446.00
Total	44.946.66

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