

TRANSQUIMICA C. LTDA
Notas a los estados financieros
Ejercicio económico 2019
(Valor en Dólares Americanos)

Activo	Notas	Valor
Activo Corriente		
Efectivo y Equivalente al efectivo	4-a	72.707.64
Facturas por Cobrar Clientes	4-b	240.343.86
Otras cuentas por cobrar		148.05
Provisión cuentas por cobrar		(7.260.38)
Inventarios Productos Terminados	4-c	361.071.47
Pagos anticipados	4-d	3.036.15
Activos por Impuestos corrientes	4-e	28.942.62
Otros Activos Corrientes	4-f	1.277.21
Total Activo Corriente		700.266.62
Activo no corriente		
Propiedad Planta y Equipo		120.950.35
Activos por Impuestos diferidos		11.406.12
Total Activo no Corriente		132.356.47
Total Activo		832.623.09
Pasivo		
Pasivo Corriente		
Cuentas y Documentos por Pagar	4-g	258.186.17
Impuesto a la renta por pagar		12.902.06
Otras obligaciones con la Administración Tributaria	4-h	9.113.92
Participación Utilidades trabajadores		2.507.34

Obligaciones con el IESS		1.986.89
Beneficios a Empleados		4268.57
Obligaciones con Instituciones financieras		1.311.46
Otras obligaciones corrientes		98.82
Cuentas por pagar – Relacionadas		170.000.00
Total Pasivo Corriente		460.375.23
Pasivo No Corriente		
Provisión por Beneficio a Empleados	4-i	82346.66
Impuestos diferidos		11406.12
Total, Pasivo no Corriente		93.752.78
Total Pasivo		554.128.01
Patrimonio		
Capital Social		110.000,00
Reservas		6724.64
Superávit por revaluación		8.859.40
Resultados Acumulados		152.537.78
Resultados del Ejercicio		373.26
Total, Patrimonio		278.495.08
Total, Pasivo y Patrimonio		832.623.09

TRANSQUIMICA C. Ltda.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 Por el período terminado el 31 de diciembre del 2019
 (Valor en dólares americanos)

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTA DE BIENES	4-j	1.070.034.5
COMISIONES		1.856.9
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		1.710.6
TOTAL INGRESOS		1.073.602.1

COSTOS Y GASTOS

COSTOS

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	
COSTO DE VENTA	788.184.47

GASTOS

GASTOS POR BENEFICIO EMPLEADOS Y HONORARIOS	95.009.81
GASTOS POR DEPRECIACIÓN	18.950.28
GASTOS POR IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	11.543.93
COMISIONES EN VENTAS	46.057.74
SERVICIOS Y HONORARIOS	28.511.57
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	58.989.16
GASTOS FINANCIEROS	10.572.53
TOTAL, GASTOS	269.635.02

TOTAL, COSTOS Y GASTOS	1.057.819.49
-------------------------------	---------------------

UTILIDAD	15.782.66
-----------------	------------------

Transquímica C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

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.

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 corrientes

Corresponde a valores entregados por la organización por concepto de 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 e indemnización laboral, 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 25%.

i. Capital Social:

Constituido por 110.000 acciones nominativas de US\$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

a) Efectivo y equivalentes al efectivo		2019
Caja		200.24
Banco		72.507.40
	Total	72.707.64

b) Facturas por Cobrar Clientes		2019
Clientes		240.343.86
Otras cuentas por cobrar		148.05
Provisiones cuentas por cobrar		(7.260.38)
	Total	233.231.53

c) Inventario Productos Terminados		2019
Mercadería en Tránsito		47.967.13
Mercadería en Almacén		352.512.79
Deterioro acumulado al valor de inventario por ajuste al valor neto		(39.408.45)
	realizable	Total
		361.071.47

d) Pagos Anticipado		2019
Anticipo a Proveedores		1.644.20
Valores entregados en garantía		1.391.95
	Total	3.036.15

f) Otros Activos Corrientes	2019
Anticipo de Impuesto a la Renta	1.277.21
Total	1.277.21

g) Cuentas y Documentos por Pagar	2019
Proveedores Locales	254.665.70
Proveedores del Exterior	3.520.47
Total	258.186.17

h) Otras Obligaciones con la Administración Tributaria	2019
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	611.03
Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	347.97
Iva sobre Ventas	8.154.92
Total	9.113.92

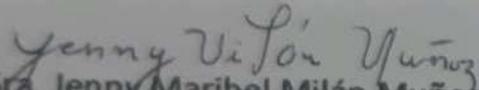
i) Provisión Beneficio a empleados	2019
Jubilación Patronal	66.542.66
Desahucio	15.804.00
Total	82.346.66

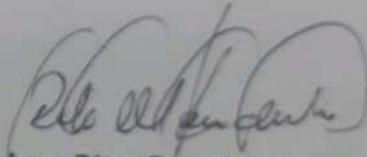
j) Venta de Bienes	2019
Productos terminados con tarifa 12% iva	1.011.909.51
Productos terminados con tarifa 0% iva	58.125.00
Total	1.070.034.51

5. Otras Revelaciones Importantes

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