



DIANA LIMAICO S. – AUDITOR EXTERNO

TMH QUÍMICOS CIA. LTDA.

**INFORME SOBRE EL EXAMEN
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**



INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE

“TMH QUÍMICOS CIA. LTDA.”

Informe sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de *TMH QUÍMICOS CIA. LTDA.*, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y se planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta



DIANA LIMAICO S. – AUDITOR EXTERNO

evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables efectuadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **TMH QUÍMICOS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Informes sobre otros requisitos legales y reglamentarios

5. El informe de cumplimiento de obligaciones tributarias (ICT) de **TMH QUÍMICOS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2017, se emite por separado.

DIANA LIMAICO SARMIENTO

SC – RNAE N° 735

Cuenca, Ecuador

Abril 10, 2018

**Tmh Quimicos Cia. Ltda.**

RUC. 0190058786001

Balance General**Al 31 de Diciembre de 2017**

ACTIVO		913.291,62
CORRIENTE		59.832,46
CAJA	86,40	
BANCOS Y COOPERATIVAS	789,64	
CLIENTES	26.182,56	
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(10.537,03)	
DEUDORES RELACIONADOS	17.572,26	
DEUDORES NO RELACIONADOS	718,81	
ANTICIPOS PROVEEDORES/SERVICIOS	909,08	
ANTICIPOS EMPLEADOS	278,55	
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.363,28	
CRED TRIB IVA	41,31	
CRED TRIB IMPUESTO A LA RENTA	22.427,60	
	<hr/>	
FIJO		850.964,18
TERRENO	285.000,00	
NAVES	631.665,90	
DEPR ACUM NAVE INDUSTRIAL	(76.794,72)	
MUEBLES Y ENSERES	7.685,29	
DEPR ACUM MUEBLES Y ENSERES	(5.783,64)	
INSTALACIONES	1.266,35	
DEPR ACUM INSTALACIONES	(1.266,35)	
EQUIPOS DE COMPUTACION	1.509,86	
DEPR ACUM EQUIPOS DE COMPUTACION	(1.509,86)	
VEHICULOS	79.692,86	
DEPR ACUM VEHICULOS	(70.821,53)	
SISTEMA DE CONTROL ADMINISTRATIVO	480,00	
DEPR ACUM SIST CONTROL ADM	(159,98)	
	<hr/>	
OTROS ACTIVOS		2.494,98
INVERSIONES LARGO PLAZO	2.494,98	
	<hr/>	
PASIVO		602.492,81
PASIVO CORRIENTE		26.223,44
RELACIONADOS	2.800,00	
NO RELACIONADOS	19.974,88	
PROVISIONES SOCIALES	326,04	
IESS POR PAGAR	389,72	
RET RENTA POR PAGAR	836,94	
RET IVA POR PAGAR	230,77	
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	1.665,09	
	<hr/>	
LARGO PLAZO		576.269,37
RELACIONADOS	576.269,37	



PATRIMONIO		310.798,81
<u>CAPITAL</u>		303.712,44
CAPITAL SUSCRITO PAGADO	2.040,00	
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	200.000,00	
RESERVA LEGAL	16.059,93	
RESERVA FACULTATIVA	82.478,44	
RESERVA DE CAPITAL	3.134,07	
RESULTADOS		7.086,37
UTILIDAD DEL EJERCICIO	7.086,37	

T.M.H. QUIMICOS CIA. LTDA.


SR. EDUARDO MALO ABAD
PRESIDENTE EJECUTIVO


ING. PAULINA NASPUD
CONTADOR GENERAL



Tmh Quimicos Cia. Ltda.

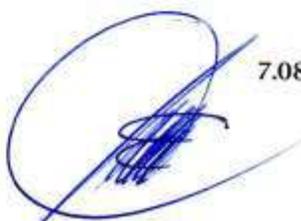
RUC. 0190058786001

Estado de Resultados

Al 31 de Diciembre de 2017

INGRESOS		132.609,42
VENTAS 12% Y 0%	114.570,80	
OTROS INGRESOS	18.038,62	
GASTOS		121.508,84
ADMINISTRACION	21.034,21	
<u>GTOS GENERALES</u>	100.474,63	
SERVICIOS PROFESIONALES	2.955,00	
SERVICIOS PRESTADOS	92,91	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.264,17	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	128,49	
PROMOCION Y PUBLICIDAD	66,96	
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	1.992,49	
SUMINISTROS DE OFICINA	164,13	
TRANSPORTE	1.669,06	
SERVICIOS BANCARIOS	328,22	
INTERESES PAG A TERCEROS	39.189,89	
SEGUROS	2.000,16	
GTOS DE GESTION	1.668,81	
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	5.570,29	
DEPRECIACIONES	27.045,24	
SERVICIOS BASICOS	7.012,25	
RENTA DE VEHICULO	8.326,56	
RESULTADO DEL EJERCICIO		11.100,58
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	1.665,09	
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	2.349,12	
UTILIDAD NETA		7.086,37


SR. EDUARDO MALO ABAD
PRESIDENTE EJECUTIVO


ING. PAULINA NASPUD
CONTADOR GENERAL

Tmh Quimicos Cia. Ltda.

RUC. 0190058786001

Estado de Cambios en el Patrimonio

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31 de Diciembre de 2016	2.040,00	300.178,16	16.059,93	155.357,20	(61.392,44)	3.134,07	4.533,64	419.910,56
Transferencia de Resultados a otras cuentas Patrimoniales	-	(100.178,16)	-	(72.878,76)	61.392,44	-	(4.533,64)	(116.198,12)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	-	-	-	-	-	11.100,58	11.100,58
15% Participación Trabajadores	-	-	-	-	-	-	(1.665,09)	(1.665,09)
Impuesto a la Renta 2017	-	-	-	-	-	-	(2.349,12)	(2.349,12)
Saldo al 31 de Diciembre de 2017	2.040,00	200.000,00	16.059,93	82.478,44	-	3.134,07	7.086,37	310.798,81

T.M.H. QUIMICOS CIA. LTDA.

SR. EDUARDO MAMEO ARABAD
PRESIDENTE EJECUTIVOING. PAULINA NASPUD
CONTADOR GENERAL



Tmh Quimicos Cia. Ltda.

RUC. 0190058786001

Estado de Flujo de Efectivo

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

FLUJO PROVENIENTE DE CLIENTES	154.337,69
FLUJO PAGADO A PROVEEDORES	(90.726,81)
FLUJO PAGADO A EMPLEADOS	(21.276,97)
FLUJO PAGADO POR INTERESES	(328,22)
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	42.005,69

ACTIVIDADES DE INVERSION

EFFECTIVO PAGADO POR COMPRA DE ACTIVOS FIJOS	(44.178,84)
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSION	(44.178,84)

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

EFFECTIVO PAGADO POR OPERACIONES BANCARIAS	-
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-
EFFECTIVO NETO DEL AÑO	(2.173,15)
SALDO INICIAL DE EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	3.049,19
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	876,04

T.M.H. QUIMICOS CIA. LTDA.


SR EDUARDO MALO ABAD
PRESIDENTE EJECUTIVO


ING. PAULINA NASPUD
CONTADOR GENERAL



Tmh Quimicos Cia. Ltda.

RUC. 0190058786001

Conciliación entre los Resultados y los Flujos de Operación

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	11.100,58
AJUSTE PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	<u>27.045,24</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
(INCREMENTO) DISMINUCION EN CUENTAS X COBRAR CLIENTES	21.728,27
(INCREMENTO) DISMINUCION EN CUENTAS X PAGAR	(17.625,64)
(INCREMENTO) DISMINUCION EN BENEFICIOS EMPLEADOS	<u>(242,76)</u>
<u>EFFECTIVO NETO PROCEDENTE EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	<u>42.005,69</u>


T.M.H. QUIMICOS CIA. LTDA.
SR. EDUARDO MAYO ABAD
PRESIDENTE EJECUTIVO


ING. PAULINA NASPUD
CONTADOR GENERAL



T.m.h. Químicos Cia. Ltda.

Ruc: 0190058786001

Notas a los Estados Financieros

Identificación de la Compañía:

T.m.h Químicos Cia. Ltda., es una Compañía Limitada de Nacionalidad Ecuatoriana, constituida en Ecuador en la ciudad de Cuenca, capital de la Provincia del Azuay el 9 de Junio de 1978, mediante escritura pública celebrada ante la Notaría Segunda del Cantón Cuenca ante el Dr. Rubén Vintimilla Bravo con el siguiente Objetivo Social: Elaboración, comercialización, importación, distribución de productos químicos para la industria y la agroindustria compra venta y arrendamiento de bienes inmuebles con fines comerciales.

Base de Preparación de los Estados Financieros:

De acuerdo a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías, la elaboración de la Contabilidad y la presentación de los estados financieros se realiza por partida doble en idioma castellano, en dólares de los Estados Unidos de América y, aplicando las Normas Internacionales Financieras (NIIF'S) y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales son de aplicación obligatoria para las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías y bajo la calificación de PYMES.

Políticas Contables Significativas:

Efectivos y Equivalentes de efectivo: Conforman los fondos disponibles en caja, bancos e inversiones líquidas cuyos plazos no superan los 90 días, al momento del cierre del periodo contamos con \$876,04.

Cuentas por Cobrar:

El manejo de esta cuenta se realiza a su valor razonable, aplicando la provisión establecida por la Ley aquellas que superen el tiempo establecido y determinado por la empresa y por las Normas Internacionales de Información Financiera. Durante el periodo 2017 no se vio la necesidad de realizar provisión ya que la cuenta que se encuentra dentro de este rubro es una cuenta que se viene arrastrando de años anteriores. Se detalla a continuación las cuentas pendientes de cobro al final del periodo 2017:

Clientes:	\$ 26.182,56
Provisión cuentas Incobrables:	\$ (10.537,26)
Otras cuentas por Cobrar:	\$ 17.572,26

Con previa autorización de la Junta General se procedió a dar de baja la cuenta de Flor de Oro Plantaciones que venía de años anteriores, se aplicó contra la provisión cuentas incobrables.

También se reingreso \$18.000,00 de la cuenta de provisión cuentas incobrables a otros ingresos con aprobación de la Junta General de socios. Debido a que el valor que constaba en esta cuenta esta sobrestimado.

Propiedad Planta y Equipo:

Son reconocidos como activos después de seguir con los parámetros establecidos en la Norma Internacional Financiera N° 16, dependiendo al tipo que pertenezca. Para su depreciación se aplica el método de línea recta con el porcentaje establecido en la ley de Régimen Tributario Interno.

Tipo de Activo Fijo	Porcentaje
Inmuebles	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33,33%
Vehículos	20%

La utilidad o pérdida que provoque la venta o retiro de un activo se calcula como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros y se reconoce en resultados. En el caso de terminación de la vida útil se mantiene dentro de Activos Fijos con su valor residual. Para dar de baja de la cuenta se deberá mediante junta general aprobar y se realizaría los correspondientes asientos contables de la cuenta Propiedad, planta y Equipo contra la depreciación acumulada.

En el periodo 2017 se dieron errores en la clasificación de algunos bienes, los cuales fueron reclasificados y con aprobación de la Junta de Socios se mandó contra la cuenta de Reserva Facultativa por un valor de \$4.356,66.

Durante el periodo 2017 se produjeron los siguientes cambios dentro del rubro Activos Fijos, dejando los saldos que se detallan a continuación:

Movimientos Activo Fijo

Al 31/12/2017

Detalle Activo	Valor Histórico	Adiciones	Transferencia	Valor 31/12/2017
Terreno	285.000,00	-	-	285.000,00
Nave Parque Industrial	43.688,42	48.535,50	-	92.223,92
Construcciones en Curso	-	48.535,50	48.535,50	-
Bodega 1 Chaullabamba	100.596,70	-	-	100.596,70
Bodega 2 Chaullabamba	71.720,33	-	-	71.720,33
Bodega 3 Chaullabamba	71.720,33	-	-	71.720,33
Bodega 4 Chaullabamba	173.327,23	-	-	173.327,23
Bodega 5 Chaullabamba	122.077,39	-	-	122.077,39

T.M.H. QUIMICOS CIA LTDA.



Muebles y Enseres	7.685,29	-	-	7.685,29
Equipos de Computación	1.509,86	-	-	1.509,86
Instalaciones	1.266,35	-	-	1.266,35
Vehículos	79.692,86	-	-	79.692,86
Software	480,00	-	-	480,00
	673.764,76	97.071,00	48.535,50	1.007.300,26

Depreciaciones

Activo	Depreciación Anterior	Depreciación Año 2017	Total Depreciación Acumulada
Depreciación Nave Industrial	32.707,68	1.723,08	34.430,76
Depreciación Bodega 1 Chaullabamba	3.624,79	4.275,36	7.900,15
Depreciación Bodega 2 Chaullabamba	2.584,29	3.048,11	5.632,40
Depreciación Bodega 3 Chaullabamba	2.584,29	3.048,11	5.632,40
Depreciación Bodega 4 Chaullabamba	6.245,49	7.366,41	13.611,90
Depreciación Bodega 5 Chaullabamba	4.398,81	5.188,29	9.587,10
Depreciación Muebles y Enseres	5.419,74	363,90	5.783,64
Depreciación Equipos de Computación	1.509,86	-	1.509,86
Depreciación Instalaciones	1.266,35	-	1.266,35
Depreciación Vehículos	68.949,53	1.872,00	70.821,53
Depreciación Software	-	159,98	159,98
	129.290,83	27.045,24	156.336,07

Crédito Tributario Renta:

En periodos anteriores se encontraron errores en la disminución del crédito tributario después del pago de Impuesto a la Renta, por lo que se procedió a regular la cuenta y se afectó la cuenta Reserva Facultativa esto se realizó con la aprobación de la Junta General.

Cuentas por Pagar a corto plazo:

Dentro de esta cuenta se encuentran todas las obligaciones por la compra de bienes y servicios prestamos relacionados con el giro del negocio que posee la empresa, el pago se realiza según los plazos establecidos por las partes.

Dentro de esta cuenta también están las obligaciones que quedan pendientes de pago para el siguiente mes esas son con el IESS, SRI y los beneficios empleados que se acumulan mensualmente hasta que se cumpla las fechas de pago.

Varios :	\$ 22.774,88
less :	\$ 389,72
Sri :	\$ 1.067,71
Beneficios Sociales:	\$ 326,04



Beneficios a Empleados:

La empresa cumple con todos los beneficios establecidos en el Código de Trabajo que posee el empleado al momento que ingresa a prestar sus servicios. Se incluye el pago del 15% de Participación de las utilidades del periodo corriente, el valor de este rubro para el actual periodo es de \$ 1.665,09. Valor que será repartido en Abril del 2018.

Bonificación por Desahucio:

Con la vigencia de la Ley Orgánica para la Justicia Laboral, se establece que en los casos de terminación laboral, el empleador bonificara al trabajador con el veinte y cinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa.

Impuesto a la Renta:

Se calcula aplicando la tarifa vigente establecida por la Ley para este periodo es el 22%, pero se compara este valor con el anticipo a la renta que quedo pendiente el saldo para el pago en este periodo por lo que el valor a pagar es de \$ 4.939,85, a este valor se aplica la rebaja del 100% según Decreto Ejecutivo 210 emitido el 20 de Noviembre de 2017, Artículo 1. Quedando entonces por pagar el valor calculado del 22% siendo este \$2.349,12, valor que se compensa con el crédito tributario años anteriores.

Cuentas por Pagar a largo plazo:

Son obligaciones que la empresa mantiene por préstamos de terceros, se paga los respectivos intereses a cada uno de nuestros proveedores, en caso de sobre pasar la tasa de interés permitida dichos valores serán declarados como no deducibles. Para el cierre del periodo 2017 se mantiene con el siguiente saldo:

Préstamos de Terceros: \$ 476.091,21

Reserva Legal:

Como mínimo se debe enviar a este rubro el 10% de la utilidad líquida del periodo sin que este el saldo supere el 50% del capital pagado. Para el periodo 2017 no se calculó el valor de reserva legal ya que el valor que se encuentra en esta cuenta a la fecha supera el 50% del capital pagado.

Perdidas Acumulada: La Junta de socios decidió dar de baja en este periodo esta cuenta que se ve ha venido arrastrando de periodos anteriores, no ha sido posible amortizarla debido a que el monto que se ha obtenido de utilidades no cubría el porcentaje que se necesitaba para irla disminuyendo, por lo que se ha decidido afectarle a la cuenta de Reserva Facultativa. El valor que se aplico fue de \$ 61.392,44.

Ingresos, Costos y Gastos:

Todo ingreso que se refleja en la empresa se encuentra respaldado con el documento que lo origina, siendo estos generados por el giro del negocio.

En este periodo según resolución de la junta General de socios se volvió a ingresar una proporción del valor de Provisión Cuentas Incobrables ya que el monto que se mantenía en esta cuenta superaba el valor total de la cartera de clientes. El Valor fue de USD \$18.000,00.



DIANA LIMAICO S. – AUDITOR EXTERNO

En lo que respecta a los Costos y Gastos están distribuidos de acuerdo a su utilización dentro de la empresa. Todos son registrados de conformidad con lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera.

Ingresos:	\$ 132.609,42
Gastos:	\$ 121.508,84

La empresa al final del periodo 2017 obtuvo un resultado favorable una utilidad bruta de: \$11.100,58.



Ing. Paulina Naspud
CONTADOR GENERAL

T.M.H. QUIMICOS CIA LTDA.



REVISIÓN TRIBUTARIA

Mediante Resolución NAC-DGERCGC15-00003218 publicada en el Registro Oficial No. 660 del 31 de Diciembre del 2015, el Servicio de Rentas Internas dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI; siendo responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información de dichos reportes.

A la fecha de emisión de este informe (Abril 10 del 2018), se encuentra en proceso de elaboración de dicha información por parte de la Empresa.

REVELACIONES DISPUESTAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resoluciones No. 02.Q. ICI.008 del 26 de Abril del 2002 y No. 96.141.005 del 6 de Septiembre del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

- a) **Activos y pasivos contingentes.-** Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía no registra cuentas contingentes que deban ser mencionados.
- b) **Partes relacionadas.-** Al 31 de Diciembre del 2017, la empresa mantiene cuentas por pagar relacionados largo plazo por un monto de \$ 576.269,37 y \$ 17.572,26 por concepto de deudores relacionados.
- c) **Eventos subsecuentes.-** Entre el 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de elaboración del presente informe (Abril 10 del 2018), no se han presentado eventos que en la opinión de la Administración de la Empresa, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros auditados y que ameriten su revelación.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada Resolución, se reflejan en las notas a los estados financieros; aquellas no mencionadas no aplican a la Empresa, por tal razón no son reveladas.