TMH QUÍMICOS CIA. LTDA.

INFORME SOBRE EL EXAMEN

DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE

"TMH QUÍMICOS CIA. LTDA."

Informe sobre la auditoria de los Estados Financieros

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ***TMH QUÍMICOS CIA. LTDA.***, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

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 2019, 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) para PYMES.

2. Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y Aseguramiento. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en el numeral **4.** "Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros" de este informe.

Somos independientes de la Compañía de conformidad con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA) y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de conformidad con estos requisitos.

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

3. Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

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 para PYMES 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.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de ***TMH QUÍMICOS CIA. LTDA.,*** para continuar como negocio en marcha, revelando en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

La Administración de la Compañía es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

4. Responsabilidades del Auditor por la auditoría de los Estados Financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de desviación material, debido a fraude o error y expresar una opinión sobre estos Estados Financieros. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y Aseguramiento, siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría; También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los Estados Financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar

colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización por la Administración, del principio de negocio en marcha y; con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los Estados Financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los Estados Financieros, incluida la información revelada, y si los Estados Financieros presentan transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los encargados de la Administración de la Compañía, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

5. Informes sobre otros requisitos legales y reglamentarios

El informe de cumplimiento de obligaciones tributarias (ICT) de ***TMH QUÍMICOS CIA. LTDA.***, al 31 de diciembre del 2019, se emite por separado y de conformidad a las disposiciones del Servicio de Rentas Internas.

DIANA LIMAICO SARMIENTO

SC – RNAE N° 735

Cuenca, Ecuador

Mayo 21, 2020

Tmh Quimicos Cia. Ltda.

RUC. 0190058786001

Balance General

Al 31 de Diciembre de 2019

ACTIVO			**995.098,78**
CORRIENTE		110.927,84	
Caja	2,57		
Bancos y Cooperativas	1.799,70		
Cuentas y Documentos por Cobrar	63.792,02		
Servicios y otros pagos anticipados	1.317,11		
Iva	2.329,31		
Impuesto a la Renta	35.543,00		
Impuesto Salida de Divisas	2.225,40		
FIJO		885.344,69	
Terreno	285.000,00		
Construcciones en Curso	15.845,92		
Naves	631.665,90		
Depr. Acum Naves	(108.849,32)		
Muebles y Enseres	14.801,43		
Depr. Acum Muebles y Enseres	(7.444,78)		
Instalaciones	1.266,35		
Depr. Acum Instalaciones	(1.266,35)		
Equipos de Computación	4.518,13		
Depr. Acum Equipos de Computación	(3.255,96)		
Vehiculos	64.783,93		
Depr. Acum Vehiculos	(11.720,56)		
OTROS ACTIVOS		2.744,98	
Inversiones Largo Plazo	2.744,98		
PASIVO			**868.610,24**
PASIVO CORRIENTE		48.227,43	
Cuentas y Documentos por Pagar	44.433,34		
Provisiones Sociales	514,71		
Iess por Pagar	350,88		
Obligaciones Tributarias	2.928,50		
LARGO PLAZO		820.382,81	
Relacionados	683.716,42		
Deudas Financieras	136.666,39		
PATRIMONIO			**114.926,73**
Capital		2.040,00	
Reserva Legal		16.059,93	
Reserva Facultativa		93.692,73	
Reserva de Capital		3.134,07	
UTILIDAD DEL EJERCICIO:			**11.561,81**

Sr. Eduardo Malo Abad
PRESIDENTE EJECUTIVO

Ing. Paulina Naspud P.
CONTADORA GENERAL

Tmh Quimicos Cia. Ltda.

RUC. 0190058786001

Estado de Pérdidas y Ganancias

Al 31 de Diciembre de 2019

INGRESOS			202.905,37
Ventas y Servicios		172.883,24	
Ingresos Financieros		45,82	
Otros		29.976,31	
COSTOS Y GASTOS			191.343,56
COSTO DE VENTAS		55.225,28	
GASTOS DE ADMINISTRACION		22.887,88	
GASTOS GENERALES		86.405,06	
Servicios Profesionales	8.759,68		
Servicios Prestados	115,88		
Mantenimiento y Reparaciones	1.095,84		
Combustible y Lubricantes	287,74		
Promoción y Publicidad	308,34		
Suministros Materiales y Repuestos	70,06		
Suministros de Oficina	69,52		
Transporte	377,55		
Intereses Pagados a Terceros	24.714,30		
Seguros	2.683,00		
Gastos de Gestión	1.553,29		
Impuestos Contribuciones y Otros	10.091,99		
Depreciaciones	28.629,57		
Servicios Basicos	7.648,30		
GASTOS FINANCIEROS		20.174,75	
Gastos Bancarios	141,11		
Intereses Bancarios	20.033,64		
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y DEDUCCIONES			6.650,59
15% Participación Trabajadores	2.731,86		
22% Impuesto a la Renta	3.918,73		
UTLIDAD NETA DEL EJERCICIO			11.561,81

Sr. Eduardo Malo Abad
PRESIDENTE EJECUTIVO

Ing. Paulina Naspud P.
CONTADORA GENERAL

Tmh Quimicos Cia. Ltda.

RUC. 0190058786001

Estado de Cambios en el Patrimonio

	CAPITAL SOCIAL	APORTES SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31 de Diciembre 2018	2.040,00	-	16.059,93	89.564,81	3.134,07	4.127,92	114.926,73
Transferencia de Resultados a otras cuentas Patrimoniales				4.127,92	-	4.127,92	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO						18.212,40	18.212,40
15% Participación Trabajadores					-	2.731,86 -	2.731,86
Impuesto a la Renta 2019					-	3.918,73 -	3.918,73
Saldo al 31 de Diciembre 2019	2.040,00	-	16.059,93	93.692,73	3.134,07	11.561,81	126.488,54

Sr. Eduardo Malo Abad
PRESIDENTE EJECUTIVO

Ing. Paulina Naspud
CONTADORA GENERAL

T.m.h. Quimicos Cia. Ltda.

RUC. 0190058786001

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

CODIGO CTA		2019
9501	**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**	
95010101	Efectivo recibido de clientes	182.349,98
95010201	Efectivo pagado a proveedores	-132.612,31
95010203	Efectivo pagado a empleados y funcionarios	-25.966,76
950107	Efectivo pagado por obligaciones legales	-14.249,17
	Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	9.521,74
9502	**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION**	
950209	Efectivo pagado por compra de activos fijos	-68.024,49
950205	Efectivo pagado por inversiones	-250,00
	Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	-68.274,49
9503	**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**	
950304	Efectivo recibido de terceros	41.250,13
	Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	41.250,13
9505	**(Disminución) aumento neto en efectivo**	-17.502,62
9506	**Efectivo al inicio del ejercicio**	19.304,89
9507	**Efectivo al fin del ejercicio**	1.802,27

Sr. Eduardo Malo Abad
PRESIDENTE EJECUTIVO

Ing. Paulina Naspud P.
CONTADORA GENERAL

T.m.h. Quimicos Cia. Ltda.

RUC. 0190058786001

CONCILIACION ENTRE LOS RESULTADOS DEL EJERCICIO Y EL FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

CODIGO CTA			2019
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		11.561,81
	Partidas de conciliación		
97005	Provisión beneficios sociales		514,71
97002	Reverso Provisión cuentas por cobrar		-10.537,03
97011	Valor residual activo fijo vendido		690,00
97001	Depreciación activos fijos		28.629,57
97010	15% participación trabajadores		2.731,86
97009	Impuesto a la renta		3.918,73
		Subtotal	25.947,84
	Cambios netos en activos y pasivos		
98001	(Aumento) disminución en clientes		-10.708,36
98003	Aumento en proveedores		563,21
98008	Aumento en empleados		-3.593,59
98007	Aumento en obligaciones legales		-14.249,17
		Subtotal	-27.987,91
	EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		9.521,74

Sr. Eduardo Malo Abad
PRESIDENTE EJECUTIVO

Ing. Paulina Naspud P.
CONTADORA GENERAL

T.m.h. Químicos Cia. Ltda.
Ruc: 0190058786001

Notas a los Estados Financieros

Año 2019

Identificación de la Compañía:

T.m.h Químicos Cía. 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 el siguiente saldo:

	2019
Caja	2,57
Bancos y Cooperativas	1.799,70
Total al 31/12/2019	**$ 1.802.27**

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 2019 no se vio la necesidad de realizar provisión ya que el valor significativo de cuenta pendiente es de un

T.M.H. QUIMICOS CIA LTDA.

cliente relacionado y viene ya de años anteriores. También hay otras cuentas por cobrar que son generadas para realizar las actividades normales del giro del negocio, las cuales son recuperadas o respaldadas por un documento pertinente que lo justifique, Se detalla a continuación:

	2019
Clientes Relacionados	$ 26.032,71
Clientes no Relacionados	$ 15.621,91
Otras Cuentas por Pagar	$ 22.137,40
Total al 31/12/2019	**$ 63.792,02**

Servicios y otros pagos por Anticipado:
Los pagos realizados de manera anticipada, formaran parte del activo en el momento de su adquisición y pago y posteriormente pasara a formar parte del gasto según se vaya devengado el bien o el servicio.

Propiedad Planta y Equipo:
Son reconocidos como activos después de seguir con los parámetros establecidos en la Norma Internacional Financiera Nº 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.

	2019
Tipo de Activo Fijo	**Porcentaje**
Inmuebles	3%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33,33%
Vehículos	20%

En el periodo 2018, por aprobación de la junta general se procedió a aplicar a los bienes inmuebles el porcentaje del 3%, para el año 2019 se mantuvo el porcentaje debido a que dentro del periodo se ha dado un periódico mantenimiento lo que ha dado como resultado un buen estado los inmuebles.

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.

Dentro del año 2019 se dio la venta de un vehículo que ya se encontraba a valor residual, se adquirió un nuevo vehículo y algunos bienes, produciendo los siguientes cambios dentro del rubro Activos Fijos, que se detallan a continuación:

T.M.H. QUIMICOS CIA LTDA.

Detalle Activo	Valor Activos Fijos	Depreciación Acumulada
Terreno	285.000,00	-
Nave Parque Industrial	92.223,92	(38.973,78)
Bodega 1 Chaullabamba	100.596,70	(13.030,59)
Bodega 2 Chaullabamba	71.720,33	(9.290,14)
Bodega 3 Chaullabamba	71.720,33	(9.290,14)
Bodega 4 Chaullabamba	173.327,23	(22.451,58)
Bodega 5 Chaullabamba	122.077,39	(15.813,04)
Construcciones en Transito	15.845,92	-
Muebles y Enseres	14.801,43	(7.444,78)
Equipos de Computación	4.518,13	(3.255,96)
Instalaciones	1.266,35	(1.266,35)
Vehículos	64.783,93	(11.720.56)
Totales	1.017.881,66	(132.536,92)

Total Activo Fijo al 31/12/2019 $ 885.334,74

Movimientos Activo Fijo:

Detalle Activo	Valor Histórico	Adquisiciones	Transferencia y Venta	Valor 31/12/2019
Terreno	285.000,00	-	-	285.000,00
Nave Parque Industrial	92.223,92	-	-	92.223,92
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
Construcciones en Transito	-	15.845,92		15.845,92
Muebles y Enseres	12.613,93	2.187,50	-	14.801,43
Equipos de Computación	4.518,13	-	-	4.518,13
Instalaciones	1.266,35	-	-	1.266,35
Vehículos	83.792,86	49.991,07	(69.000,00)	64.783,93
Totales	**1.018.857,17**	**68.024,49**	**(69.000,00)**	**1.017.881,66**

T.M.H. QUIMICOS CIA LTDA.

Detalle Depreciaciones
Al 31/12/2019

Activo	Depreciación Anterior	Depreciación Año 2019	Transferencia y Venta	Total Depreciación Acumulada
Depreciación Nave Industrial	36.702,27	2.271,51	-	38.973,78
Depreciación Bodega 1 Chaullabamba	10.465,37	2.565,22	-	13.030,59
Depreciación Bodega 2 Chaullabamba	7.461,27	1.828,87	-	9.290,14
Depreciación Bodega 3 Chaullabamba	7.461,27	1.828,87	-	9.290,14
Depreciación Bodega 4 Chaullabamba	18.031,74	4.419,84	-	22.451,58
Depreciación Bodega 5 Chaullabamba	12.700,07	3.112,97	-	15.813,04
Depreciación Muebles y Enseres	6.460,37	984,41	-	7.444,78
Depreciación Equipos de Computación	2.413,32	842,64	-	3.255,96
Depreciación Instalaciones	1.266,35	-	-	1.266,35
Depreciación Vehículos	69.255,36	10.775,20	(68.310,00)	11.720,56
Totales	**172.217,39**	**28.629,53**	**(68.310,00)**	**132.536,92**

Saldo Activos Fijos al 31/12/2019 **885.344,74**

Crédito Tributario Renta:
Dentro de este rubro consta los valores que vienen de años anteriores, por concepto de retenciones recibidas, dentro del periodo 2019 se realizaron importaciones que generaron impuesto a la salida de divisas lo cual incrementa el saldo de crédito para la empresa, quedando con un saldo que se detalla a continuación:

Crédito Años Anteriores	$ 30.434,90
Retenciones Año 2019	$ 9.026,83
Impuesto Salida de Divisas	$ 2.225,40
Pago Imp Renta 2019	-$ 3.918,73
Total al 31/12/2019	**$ 37.768,40**

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. También hay el detalle de tarjetas de crédito que son prestadas, cuyos pagos se realizan según el plazo otorgado por la entidad financiera, y se lleva el control interno adecuado para el cumplimiento de estas obligaciones.

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.

Proveedores	$ 6.447,33
Obligaciones Bancarias Porción Corriente	$ 33.905,95
Provisión Intereses Bancarios	$ 269,05
Tarjetas de Crédito Prestadas	$ 3.811.01
Iess por Pagar	$ 350,88
Obligaciones Tributarias	$ 2.928,50
Beneficios Sociales	$ 514,71
Total al 31/12/2019	**$ 48.227,43**

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 $2.731,86. Valor que será repartido en abril del 2019.

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 25%, pero la empresa está dentro del grupo que puede acogerse al beneficio tributario para microempresas, se reduce 3 puntos por lo que se aplica el 22% y como el año anterior no hubo anticipo, se procede a cancelar el valor de $3.918,73.

Cuentas por Pagar a largo plazo:
Son obligaciones que la empresa mantiene por préstamos de terceros y deudas adquiridas a instituciones financieras, 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 2019 se mantiene con un saldo de $820.382,81 desglosado de la siguiente manera:

Préstamos Bancarios	$ 136.666,39
Préstamos Partes Relacionadas	$ 683.716,42
Total al 31/12/2019	**$ 820.382,81**

Reserva Legal:
Como mínimo se debe enviar a este rubro el 5% de la utilidad liquida del periodo sin que este el saldo supere el 20% del capital pagado. Para el periodo 2019 no se calculó el valor de reserva legal ya que el valor que se encuentra en esta cuenta a la fecha supera el 20% del capital pagado.

Ingresos

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

Dentro del periodo 2019 a mas de los ingresos ordinarios se realizó la reversión del valor de la provisión de cuentas incobrables que tenía un saldo superior al necesario según la cartera de clientes, el valor fue de $ 10.537,03, este tramite se lo realizo previa autorización de todos los socios de la empresa.

También como otros ingresos se registró la venta del vehículo LEXUS propiedad de la empresa, por el cual se recibió un valor de $19.310,00.

Costos y Gastos:

En lo que respecta a los Costos y Gastos están distribuidos de acuerdo a su utilización y tipo dentro de la empresa, con ello se mantiene control y un adecuado manejo de cada rubro según como corresponda y se genere. Todos son registrados de conformidad con lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera

Ingresos	$	202.905,37
Gastos	$	191.343,56
Utilidad antes de Impuestos	**$**	**11.561,81**

La empresa al final del periodo 2019 obtuvo un resultado favorable una utilidad de: $11.561,81

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 (Mayo 21 del 2020), se encuentra en proceso de elaboración de dicha información por parte de la Empresa.

REVELACIONES DISPUESTAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

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 2019, la compañía no registra cuentas contingentes que deban ser mencionados.

b) **Partes relacionadas.-** Al 31 de Diciembre del 2019, la empresa mantiene cuentas por pagar relacionadas largo plazo por un monto de $ 683.716,42.

c) **Eventos subsecuentes.-** Entre el 31 de Diciembre del 2019 y la fecha de elaboración del presente informe (Mayo 21 del 2020), 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.