

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:

Electivos y Equivalentes de efectivo: Constan los fondos disponibles en caja, bancos e inversiones líquidas cuyos plazos no superan los 90 días, al momento del cierre del periodo contamos con \$876,01.

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:	\$ (10.337,26)
Otras cuentas por Cobrar:	\$ 17.372,20

T.M.H. QUÍMICOS CIA. LTDA.

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 reintegro \$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 está 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 Facultativo 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.F. COMERCIAL S.A.

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	:	\$ 22.771,88
less	:	\$ 389,73
Sri	:	\$ 1.067,71
Beneficios Sociales:	\$	326,04

FIN DE INFORMACIÓN

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 32% 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 30% 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 cubria el porcentaje que se necesitaba para irla disminuyendo, por lo que se ha decidido afertarle 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.

T.M.H. QUINONES SUTIA

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

TRABAJOS CONTABLES