

# T.m.h. Químicos Cia. Ltda.

## Ruc: 0190058786001

### Notas a los Estados Financieros

#### 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:

|                            |                     |
|----------------------------|---------------------|
| Caja                       | 51,65               |
| Bancos y Cooperativas      | 19.253,24           |
| <b>Total al 31/12/2018</b> | <b>\$ 19.304,89</b> |

#### 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 2018 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:

|                               |                     |
|-------------------------------|---------------------|
| Cientes                       | \$ 30.946,26        |
| Provisión Cuentas Incobrables | \$ (10.537,03)      |
| Otras Cuentas por Pagar       | \$ 18.286,89        |
| <b>Total al 31/12/2018</b>    | <b>\$ 38.696,12</b> |

**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              | 3%         |
| Muebles y Enseres      | 10%        |
| Equipos de Oficina     | 10%        |
| Equipos de Computación | 33,33%     |
| Vehículos              | 20%        |

Durante el periodo 2018, por aprobación de la junta general se procedió a aplicar a los bienes inmuebles el porcentaje del 3% debido a que dentro del periodo se han mantenido en buen estado no siendo necesario la aplicación del 5%.

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 2018 se produjeron los siguientes cambios dentro del rubro Activos Fijos, que se detallan a continuación:

| Detalle Activo         | Valor Activos Fijos | Depreciación Acumulada |
|------------------------|---------------------|------------------------|
| Terreno                | 285.000,00          | -                      |
| Nave Parque Industrial | 92.223,92           | (36.702,27)            |
| Bodega 1 Chaullabamba  | 100.596,70          | (10.465,37)            |
| Bodega 2 Chaullabamba  | 71.720,33           | (7.461,27)             |
| Bodega 3 Chaullabamba  | 71.720,33           | (7.461,27)             |
| Bodega 4 Chaullabamba  | 173.327,23          | (18.031,74)            |
| Bodega 5 Chaullabamba  | 122.077,39          | (12.700,07)            |
| Muebles y Enseres      | 12.613,93           | (6.460,37)             |
| Equipos de Computación | 4.518,13            | (2.413,32)             |
| Instalaciones          | 1.266,35            | (1.266,35)             |
| Vehículos              | 83.792,86           | (69.255,36)            |
| <b>Totales</b>         | <b>1.018.857,17</b> | <b>(172.217,39)</b>    |

**Total Activo Fijo al 31/12/2018                    \$ 846.639,78**

**Movimientos Activo Fijo:**

| Detalle Activo         | Valor Histórico     | Adquisiciones    | Transferencia y Venta | Valor 31/12/2018    |
|------------------------|---------------------|------------------|-----------------------|---------------------|
| 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          |
| Muebles y Enseres      | 7.685,29            | 4.928,64         | -                     | 12.613,93           |
| Equipos de Computación | 1.989,86            | 2.528,27         | -                     | 4.518,13            |
| Instalaciones          | 1.266,35            | -                | -                     | 1.266,35            |
| Vehículos              | 79.692,86           | 14.500,00        | (10.400,00)           | 83.792,86           |
| <b>Totales</b>         | <b>1.007.300,26</b> | <b>21.956,91</b> | <b>(10.400,00)</b>    | <b>1.018.857,17</b> |

**Detalle Depreciaciones**

Al 31/12/2018

| Activo                              | Depreciación Anterior | Depreciación Año 2018 | Transferencia y Venta | Total Depreciación Acumulada |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Depreciación Nave Industrial        | 34.430,76             | 2.271,51              | -                     | 36.702,27                    |
| Depreciación Bodega 1 Chaullabamba  | 7.900,15              | 2.565,22              | -                     | 10.465,37                    |
| Depreciación Bodega 2 Chaullabamba  | 5.632,40              | 1.828,87              | -                     | 7.461,27                     |
| Depreciación Bodega 3 Chaullabamba  | 5.632,40              | 1.828,87              | -                     | 7.461,27                     |
| Depreciación Bodega 4 Chaullabamba  | 13.611,90             | 4.419,84              | -                     | 18.031,74                    |
| Depreciación Bodega 5 Chaullabamba  | 9.587,10              | 3.112,97              | -                     | 12.700,07                    |
| Depreciación Muebles y Enseres      | 5.783,64              | 676,73                | -                     | 6.460,37                     |
| Depreciación Equipos de Computación | 1.669,84              | 743,48                | -                     | 2.413,32                     |
| Depreciación Instalaciones          | 1.266,35              | -                     | -                     | 1.266,35                     |
| Depreciación Vehículos              | 70.821,53             | 1.744,50              | (3.310,67)            | 69.255,36                    |
| <b>Totales</b>                      | <b>156.336,07</b>     | <b>19.191,99</b>      | <b>(3.310,67)</b>     | <b>172.217,39</b>            |

**Crédito Tributario Renta:**

Durante el periodo, se mantuvo un control adecuado a lo que respecta a esta cuenta, para el 31/12/2018 se cerro con un saldo de \$30.434,90, después del pago del Impuesto a la renta de este año.

**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.

|  |                     |
|--|---------------------|
| Proveedores                              | \$ 8.118,50         |
| Obligaciones Bancarias Porción Corriente | \$ 23.695,47        |
| Provisión Intereses Bancarios            | \$ 228,70           |
| less por Pagar                           | \$ 502,83           |
| Obligaciones Tributarias                 | \$ 1.721,40         |
| Beneficios Sociales                      | \$ 622,55           |
| <b>Total al 31/12/2018</b>               | <b>\$ 34.889,45</b> |

#### **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 \$ 1.009,08. 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 \$1.590,20.

#### **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 2018 se mantiene con un saldo de \$789.170,79 desglosado de la siguiente manera:

|                               |                      |
|-------------------------------|----------------------|
| Préstamos Bancarios           | \$ 150.629,35        |
| Préstamos Partes Relacionadas | \$ 638.541,44        |
| <b>Total al 31/12/2018</b>    | <b>\$ 789.170,79</b> |

#### **Aportes Futuras Capitalizaciones:**

Por decisión unánime de la Junta General se decide reclasificar el valor que consta en este rubro, y colocar dentro de los Pasivos a Largo Plazo a nombre del Sr Eduardo Malo el valor de \$200.000,00, ya que estos fondos fueron entregados por el durante periodos anteriores, valores que se le irán abonando en cuotas en los años siguientes, sin generar interés.

#### **Reserva Legal:**

Como mínimo se debe enviar a este rubro el 5% de la utilidad líquida del periodo sin que este el saldo supere el 20% del capital pagado. Para el periodo 2018 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, 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 lo que respecta a los Costos y Gastos están distribuidos de acuerdo con su utilización dentro de la empresa. Todos son registrados de conformidad con lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera.

|                                    |                    |
|------------------------------------|--------------------|
| Ingresos                           | \$ 124.288,76      |
| Gastos                             | \$ 117.561,56      |
| <b>Utilidad antes de Impuestos</b> | <b>\$ 6.727,20</b> |

La empresa al final del periodo 2018 obtuvo un resultado favorable una utilidad de: \$6.727,20.



Ing. Paulina Naspud  
CONTADOR GENERAL