

# T.m.h. Químicos Cia. Ltda.

## Ruc: 0190058786001

### Notas a los Estados Financieros

#### Año 2019

#### 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 el siguiente saldo:

	2019
Caja	2,57
Bancos y Cooperativas	1.799,70
<b>Total al 31/12/2019</b>	<b>\$ 1.802,27</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 2019 no se vio la necesidad de realizar provisión ya que el valor significativo de cuenta pendiente es de un

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	
Cientes Relacionados	\$ 26.032,71
Cientes no Relacionados	\$ 15.621,91
Otras Cuentas por Pagar	\$ 22.137,40
<b>Total al 31/12/2019</b>	<b>\$ 63.792,02</b>

**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 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.

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:

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)
Vehiculos	64.783,93	(11.720,56)
<b>Totales</b>	<b>1.017.881,66</b>	<b>(132.536,92)</b>

**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
Vehiculos	83.792,86	49.991,07	(69.000,00)	64.783,93
<b>Totales</b>	<b>1.018.857,17</b>	<b>68.024,49</b>	<b>(69.000,00)</b>	<b>1.017.881,66</b>

**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	10.463,37	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
<b>Totales</b>	<b>172.217,39</b>	<b>28.629,53</b>	<b>(68.310,00)</b>	<b>132.536,92</b>

**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
<b>Total al 31/12/2019</b>	<b>\$ 37.768,40</b>

**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
less por Pagar	\$ 350,88
Obligaciones Tributarias	\$ 2.928,50
Beneficios Sociales	\$ 514,71
<b>Total al 31/12/2019</b>	<b>\$ 48.227,43</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 \$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
<b>Total al 31/12/2019</b>	<b>\$ 820.382,81</b>

#### **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 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 tenia 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