

Señores  
TRATAGUAS CIA.LTDA.  
Ciudad  
Presente

De mis consideraciones:

Yo, JOSE LUIS MULLO GONZALEZ, con Ruc 0104168075001, en calidad de CONTADOR GENERAL, de la Compañía, pongo a su consideración las siguientes Notas a los Estados Financieros:

#### NOTA 1

#### **BALANCE GENERAL:**

Los valores indicados en este informe Financiero están de acuerdo al movimiento contable realizados durante el año 2018, registrándose en las respectivas cuentas de este estado financiero.

#### ACTIVO CORRIENTE

#### ANALISIS COMPARATIVO

TRATAGUAS	AL 31-12-2017	AL 31-12-2018	VARIACION	VARIACION %
<b>ACTIVOS</b>				
<b>Activos Corrientes:</b>				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	27.999,93	35.666,33	7.666,40	27%
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	104.404,11	176.356,28	71.952,17	69%
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	-	120,00	120,00	0%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	-	-	-	0%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	-	-	-	0%
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(3.408,20)	(5.171,76)	(1.763,56)	52%
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	10.164,80	18.128,85	7.964,05	78%
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	-	-	-	0%
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	-	-	-	0%
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	-	-	-	0%
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	-	-	-	0%
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	162.545,14	185.501,87	22.956,73	14%
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (RENTA)	9.389,84	9.384,56	(5,28)	0%
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	-	-	0%
<b>Total Activos corrientes</b>	<b>311.095,62</b>	<b>419.986,13</b>	<b>108.890,51</b>	<b>35%</b>

SE ADJUNTA UN DETALLE DE LAS CUENTAS POR COBRAR DEL 2018 COMO RESPALDO AL BALANCE PRESENTADO

**TRATAGUAS CIA LTDA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

ALEJANDRO VELIZ	274		54
CARTOPEL	389	9666	19332
	423	9666	
CARTOPEL	403	955,58	3516,91
	405	892,53	
	412	955,58	
	415	713,22	
CODANA	289	10032,23	50161,15
	318	1390,83	
	319	8641,4	
	341	8641,4	
	342	1390,83	
	368	8641,4	
	369	1390,83	
	404	8641,4	
	406	1390,83	
LUIS MONCAYO	331	2042,37	4450,49
	334	2408,12	
CONSTRUCCIONES			753,68
	407	568,09	
	429	185,59	
CONSUPLAST	285	479,97	1439,91
	322	479,97	
	382	479,97	
CONTINENTAL	420	2880,56	6171,16
	430	3290,6	
CURTIEMBRE	336		640,1
FIDEICOMISO	312	393,8	1575,2
	344	393,8	
	383	393,8	
	421	393,8	
HELATIENDA	379		2527,23
HOSPIRIO	363	355,6	711,2
	399	355,6	
EUROPEA	320	291,8	1780,13
	347	291,8	
	371	96,66	
	372	224,47	
	374	291,8	
	390	291,8	
	409	291,8	
JUAN CARLOS	392		185,59
INSOMET	277	308,24	2531,96
	294	220,17	
	310	220,17	
	321	308,24	
	332	220,17	
	346	220,17	
	391	286,22	
	381	220,17	
	410	220,17	
	355	308,24	
ITALIMENTOS	362	320,04	640,08
	398	320,04	
NUTRI	402	639,03	3452,49
	413	2250,03	
	414	563,43	
LUIS SALAZAR	357	231,9	695,7
	385	231,9	
	426	231,9	
MILTON PORRAS	422		675,33
OVIPLAX	401		657,46
PARMALAT	400		434
PIGGIS	388	190,95	381,9
	425	190,95	
PRODUCARGO	325	11198,27	38846,13
	340	4771,78	
	364	5255,08	
	367	842,55	
	380	5772,78	
	408	11005,67	
SODERAL	395		34638,65
HOMERO ORTEGA			103,83
TOTAL			<b>176356</b>
			176356,28

## PASIVO

### ANALISIS COMPARATIVO

PASIVOS	AL 31-12-2017	AL 31-12-2018	VARIACION	VARIACION %
<b>Pasivos Corrientes:</b>				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS LOCAL	53.344,42	89.117,65	35.773,23	67%
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES RELACIONADOS LOCAL	-	-	-	0%
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS LOCAL	-	-	-	0%
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR	-	-	-	0%
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS LOCAL	32.518,16	23.427,38	(9.090,78)	-28%
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS LOCAL	-	-	-	0%
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES - LOCALES	-	-	-	0%
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS ( CORRIENTES )	10.733,87	10.866,37	132,50	1%
PROVISIONES LOCALES	-	-	-	0%
PROVISION DESAHUCIO	8.858,50	7.852,70	(1.005,80)	-11%
PROVISION JUBILACION PATRONAL	15.843,96	16.158,83	314,87	2%
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	5.169,72	3.960,49	(1.209,23)	-23%
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	15.714,85	16.773,57	1.058,72	7%
CON EL IESS	2.036,32	1.985,01	(51,31)	-3%
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	6.614,67	6.976,58	361,91	5%
OTROS PASIVOS FINANCIEROS / PRESTAMOS ACCIONISTAS LOCALES	6.707,13	36.707,14	30.000,01	447%
ANTICIPOS DE CLIENTES	-	-	-	0%
OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	-	-	0%
CREDITO A MUTUO	-	-	-	0%
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>157.541,60</b>	<b>213.825,72</b>	<b>56.284,12</b>	<b>36%</b>

### ANALISIS COMPARATIVO PATRIMONIO

PATRIMONIO	AL 31-12-2017	AL 31-12-2018	VARIACION	VARIACION %
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	0%
Capital pagado	400,00	400,00	-	0%
Reserva legal	428,76	428,76	-	0%
Reserva facultativa	-	-	-	0%
Reserva de Capital	-	-	-	0%
Pérdidas Acumuladas	-	-	-	0%
Utilidades retenidas	151.298,51	195.396,32	44.097,81	29%
Utilidad del Ejercicio	44.097,81	46.510,53	2.412,72	5%
Pérdida del Ejercicio	-	-	-	0%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>196.225,08</b>	<b>242.735,61</b>	<b>46.510,53</b>	<b>24%</b>
				0%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>353.766,68</b>	<b>456.561,33</b>	<b>102.794,65</b>	<b>29%</b>

Dichos valores fueron registrados en dólares americanos. De acuerdo a las cuentas especificadas en el PLAN DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.

Al observar se ve un incremento razonable en nuestras cuentas por pagar del 2018, y de igual forma nuestras cuentas por cobrar 2018 lo cual está razonablemente justificado por nuestro crecimiento en ventas y la falta de recaudación por efecto de que nuestro clientes dependen de los pagos que le realiza el gobierno nacional y local.

### **ESTADO DE RESULTADOS:**

Los valores indicados en este informe financiero reflejan a las transacciones de Ventas, Ingresos, Gastos y Costos realizados durante el año 2018, registrándose en las respectivas cuentas de este Estado Financiero. Dichos valores fueron registrados en dólares americanos. De acuerdo a las cuentas especificadas en el PLAN DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.

<b>TRATAGUAS CIA LTDA.</b>	
<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>	
<b>POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>	
<b>(EN USD DOLARES)</b>	
<b>INGRESOS ORDINARIOS:</b>	
VENTAS	834.032,73
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	
OTROS INGRESOS GRAVADOS	6.656,33
<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>840.689,06</b>
COSTO DE VENTA	623.494,84
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>217.194,22</b>
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	154.836,36
GASTO DEPRECIACION	6.095,86
GASTO AMORTIZACION	-
GASTO PROVISION CTAS. INCOBRABLES	1.763,56
GASTO JUBILACION PATRONAL	4.646,40
GASTO PROV. BENEFICIOS SOCIALES Y DESAHUCIO	1.269,00
GASTO FINANCIERO	2.072,50
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>170.683,68</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS</b>	<b>46.510,54</b>
15% PARTICIPACION	6.976,58
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	16.773,57
RESERVA LEGAL	-
UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS	22.760,39
PERDIDA EN ACTIVIDADES ORDINARIAS	22.760,39
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0
<b>RESULTADO INTEGRAL NETO</b>	<b>22.760,39</b>

**ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO:**

Los valores indicados en este informe Financiero reflejan a las Transacciones por cambios de posición en efectivo durante el año 2018. REALIZADO POR EL METODO DIRECTO. De acuerdo a las cuentas especificadas en el PLAN DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS.

## **ANEXO No.2**

### **Políticas Contables**

**Correspondientes al período de 1 año**

**Terminado el 31 de diciembre de 2018**

#### **INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE POLÍTICAS CONTABLES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2018**

**1. *Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias***

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y servicios se reconoce cuando se entregan los bienes (QUIMICOS ELABORACION DE TORRES) y se prestan los servicios (MANTENIMIENTO DE TORRES Y CALDERAS) El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno a través del Servicio de Rentas Internas.

**2. *Impuesto a las ganancias***

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido.

La figura contable de impuestos diferidos no es aplicable de acuerdo a la NAC-DGECCGC12- 00009 publicada en el R.O. 718 del 06-06-2012 en lo que hace referencia a "LOS SUJETOS PASIVOS DE IMPUESTOS ADMINISTRADOS POR EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS que en su párrafo 12 literales del 1 al 3, indica lo siguiente:

*"2...en ninguno de estos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de una figura de reverso de gastos no deducibles".*

*"3. En consecuencia aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del impuesto a la renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1ro. de enero al 31 de diciembre de cada año."*

**3. *Propiedades, planta y equipo***

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

<u>Grupo de activos:</u> <u>años</u>	<u>Años estimados de vida útil en</u> <u>años</u>
Muebles y Enseres	10 a 15 años
Equipos de Computación	3 a 6 años
Vehículos	5 a 10 años
Otros activos fijos	10 a 15 años

La compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación de acuerdo a políticas de la empresa.

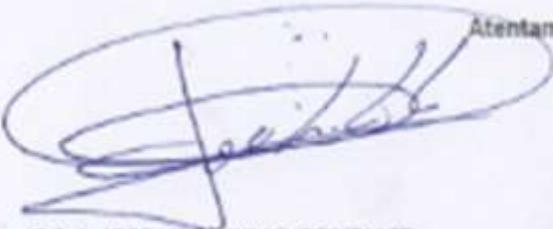
Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, o vida útil de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### **4. Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable y se mantiene una provisión por cuentas incobrables para reducir su importe de tal manera que se mantendría un valor muy cercano al de su probable realización.

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en el Activo Corriente siempre que los vencimientos se encuentren dentro del periodo fiscal que se informa en los Estados Financieros de acuerdo a la naturaleza y dinámica de comercialización de la empresa; y aquellos que son superiores a 12 meses desde la fecha de presentación del Estado de Situación Financiera se clasifican como activos no corrientes.

Atentamente:



C.P.A. JOSE LUIS MULLO GONZALEZ  
CONTADOR GENERAL  
RUC: 010168075001

MARCO CALLE GONZALEZ  
GERENTE GENERAL TRATAGUAS CIA. LTDA.  
RUC: 0190311895001