

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 2019, registrándose en las respectivas cuentas de este estado financiero.

ACTIVO CORRIENTE

ANALISIS COMPARATIVO

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019				
(EN USD DOLARES)				
	AL 31-12-2018	AL 31-12-2019		
<b>ACTIVOS</b>				
<b>Activos Corrientes:</b>				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	35.666,33	51.269,92	15.603,59	44%
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	176.356,28	165.892,06	- 10.464,22	-6%
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	(5.171,76)	(5.171,76)	-	0%
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	18.128,85	30.106,23	11.977,38	66%
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)	185.501,87	200.323,27	14.821,40	8%
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (RENTA)	9.384,56	9.422,87	38,31	0%
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	-	-	0%
<b>Total Activos corrientes</b>	<b>419.986,13</b>	<b>451.962,59</b>	<b>31.976,46</b>	<b>8%</b>

SE ADJUNTA UN DETALLE DEL ACTIVO NO CORRIENTE DEL 2019

<b>Activos No Corrientes:</b>			-	0%
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	-	-	-	0%
Inmuebles	-	-	-	0%
Muebles y enseres	20.178,03	20.178,03	-	0%
Maquinaria, equipo e instalaciones	-	-	-	0%
Equipo de Computación y Software	-	-	-	0%
Vehículos, equipo de transporte y camineros móvil	82.585,76	92.146,90	9.561,14	12%
Otros activos fijos	-	-	-	0%
Terrenos	-	-	-	0%
Obras en proceso	-	-	-	0%
(-) Depreciaciones	(66.188,59)	(56.338,29)	9.850,30	-15%
Intangibles	-	-	-	0%
(-) Amortización acumulada	-	-	-	0%
<b>Total Activos no corrientes</b>	<b>36.575,20</b>	<b>55.986,64</b>	<b>19.411,44</b>	<b>53%</b>

## PASIVO

### ANALISIS COMPARATIVO

<b>PASIVOS</b>			-	0%
<b>Pasivos Corrientes:</b>			-	0%
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS LOCAL	89.117,65	107.578,01	18.460,36	21%
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES RELACIONADOS LOCAL	-	-	-	0%
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS LOCAL	-	-	-	0%
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR</b>	-	-	-	0%
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS LOCAL	27.387,87	20.080,23	- 7.307,64	-27%
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS LOCAL	-	-	-	0%
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES - LOCALES	-	-	-	0%
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS ( CORRIENTES )	-	-	-	0%
PROVISIONES LOCALES	-	-	-	0%
PROVISION DESAHUCIO	-	-	-	0%
PROVISION JUBILACION PATRONAL	16.158,83	34.404,23	18.245,40	113%
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	-	-	-	0%
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	16.773,57	14.065,28	- 2.708,29	-16%
CON EL IESS	1.985,01	3.098,40	1.113,39	56%
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	6.976,58	4.667,87	- 2.308,71	-33%
OTROS PASIVOS FINANCIEROS / PRESTAMOS ACCIONISTAS LOCALES	18.719,07	12.012,39	- 6.706,68	-36%
<b>ANTICIPOS DE CUENTES</b>	-	-	-	0%
OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	-	-	0%
CREDITO A MUTUO	-	-	-	0%
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>177.118,58</b>	<b>195.906,41</b>	<b>18.787,83</b>	<b>11%</b>
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES - LOCALES	36.707,13	40.000,00	3.292,87	9%
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	-	-	-	0%
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	-	-	0%
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>	<b>36.707,13</b>	<b>40.000,00</b>	<b>3.292,87</b>	<b>9%</b>
			-	0%
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>213.825,71</b>	<b>235.906,41</b>	<b>22.080,70</b>	<b>10%</b>

### ANALISIS COMPARATIVO PATRIMONIO

<b>PATRIMONIO</b>			-	0%
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	195.396,32	241.906,86	46.510,54	24%
Utilidad del Ejercicio	46.510,54	31.119,12	- 15.391,42	-33%
Pérdida del Ejercicio	-	-	-	0%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>242.735,62</b>	<b>273.854,74</b>	<b>31.119,12</b>	<b>13%</b>
			-	0%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>456.561,33</b>	<b>509.761,15</b>	<b>53.199,82</b>	<b>12%</b>

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

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 2019, 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 COMPAÑIAS.

<b>TRATAGUAS CIA LTDA</b>	
<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>	
<b>POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019</b>	
<b>(EN USD DOLARES)</b>	
<b>INGRESOS ORDINARIOS:</b>	
VENTAS	799.476,26
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	
OTROS INGRESOS GRAVADOS	8.612,28
<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>808.088,54</b>
COSTO DE VENTA	601.730,16
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>206.358,38</b>
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	157.601,45
GASTO DEPRECIACION	6.389,37
GASTO AMORTIZACION	-
GASTO PROVISION CTAS. INCOBRABLES	-
GASTO JUBILACION PATRONAL	7.963,02
GASTO PROV. BENEFICIOS SOCIALES Y DESAHUCIO	3.285,41
GASTO FINANCIERO	-
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>175.239,25</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS</b>	<b>31.119,13</b>
15% PARTICIPACION	4.667,87
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	16.773,57
RESERVA LEGAL	-
UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS	9.677,69
PERDIDA EN ACTIVIDADES ORDINARIAS	9.677,69
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0
<b>RESULTADO INTEGRAL NETO</b>	<b>9.677,69</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 2019. 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.

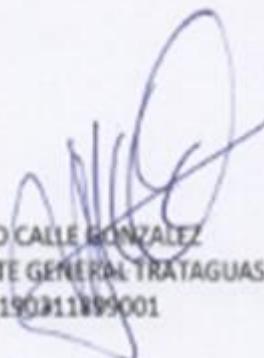
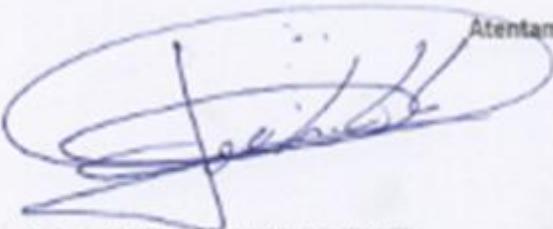
Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, o vida útil de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### **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