

ALQUIMIADA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2013 y 2012

## INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

## Abreviaturas usadas:

NIIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
US\$	-	Dólares estadounidenses
Superintendencia	-	Superintendencia de Compañías
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
Compañía	-	ALQUIMIADA S.A.

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del  
Directorio y Accionistas de

ALQUIMIADA S.A.

Guayaquil, 19 de mayo de 2014

Dictamen sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de ALQUIMIADA S.A. que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2013 y 2012, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La preparación y presentación razonable de los estados financieros con sus notas explicativas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES son responsabilidad de la Administración de la compañía. Esta responsabilidad incluye implementar y mantener mecanismos de control interno que aseguren la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de tal forma que se mantengan libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error; así como seleccionar y aplicar las políticas contables consistentes con las normas contables vigentes en el Ecuador, así como el establecimiento de estimaciones contables apropiadas.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Llevamos a cabo nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.
4. Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros: Los procedimientos seleccionados dependen en gran medida del juicio del auditor e incluyen la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o a error. Al hacer estas evaluaciones de riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

### Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ALQUIMIADA S.A. al 31 de diciembre de 2013 y 2012, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES.

No. de Registro en la  
Superintendencia de Compañías  
# 801



Adrián Posligua Altamirano  
Auditor Externo  
Licencia Profesional # 35820

ALQUIMIADA S.A.  
 ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA  
 Años terminados al 31 de diciembre de 2013 y 2012  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	<u>Referencia a Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>Pasivo y Patrimonio</u>	<u>Referencia a Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	43,351	200	Sobregiro bancario		0	55,672
Cuentas por cobrar	4	817,164	2,657,118	Cuentas por pagar	6	221,794	2,017,636
Inventarios		0	0	Impuestos por pagar	7	24,328	9,194
Gastos pagados por anticipado		560	0	Gastos acumulados por pagar	8	137,596	128,049
Total del activo corriente		<u>861,075</u>	<u>2,657,318</u>	Total del pasivo corriente		<u>383,717</u>	<u>2,210,551</u>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>PATRIMONIO (Véase estados adjuntos)</b>			
Propiedad, Planta y Equipo, neto	5	21,189	2,624			498,546	449,391
<b>Total del Activo</b>		<u>882,263</u>	<u>2,659,942</u>	<b>Total del Pasivo y Patrimonio</b>		<u>882,263</u>	<u>2,659,942</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 13 son parte integrante de los estados financieros.

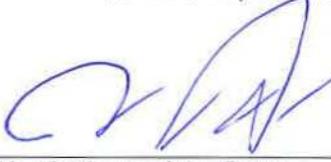
  
 Ab. Guillermo Arias Barrera  
 Representante Legal

  
 Ing. Alexandra del Rodó Adrían  
 Contadora

ALQUIMIADA S.A.  
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
 Años terminados al 31 de diciembre de 2013 y 2012  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Referencia</u> <u>a Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ventas, netas	11	891,975	1,789,731
Costo de producción	12	<u>(663,746)</u>	<u>(1,630,503)</u>
Utilidad Bruta		<u>228,229</u>	<u>159,227</u>
Gastos de operación			
Gastos de administración	13	(147,832)	(81,649)
Gastos financieros		(1,201)	(2,583)
Depreciación	5	(3,518)	(2,002)
Amortización		0	0
		<u>(152,551)</u>	<u>(86,235)</u>
(Pérdida) Utilidad operacional		75,678	72,993
Otros Ingresos (egresos) no operativos, neto		1,176	(93)
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		76,855	72,900
Participación de trabajadores en las utilidades	9	(11,528)	(10,935)
Impuesto a la Renta	9	<u>(16,171)</u>	<u>(19,545)</u>
Utilidad neta del resultado integral del año		<u>49,156</u>	<u>42,420</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 13 son parte integrante de los estados financieros.

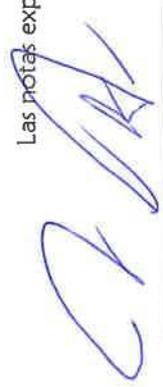
  
 Ab. Guillermo Arias Barrera  
 Representante Legal

  
 Ing. Alexandra del Rocío Adrian  
 Contadora

ALQUIMIADA S.A.  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 Años terminados al 31 de diciembre de 2013 y 2012  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 1 de enero de 2012	200	7,888	398,883	406,971
Utilidad neta y resultado integral del año			42,420	42,420
Saldos al 31 de diciembre de 2012	200	7,888	441,303	449,391
Utilidad neta y resultado integral del año			49,156	49,156
Saldos al 31 de diciembre de 2013	200	7,888	490,459	498,546

Las notas explicativas anexas 1 a 13 son parte integrante de los estados financieros.

  
 Ab. Guillermo Arias Barrera  
 Representante Legal

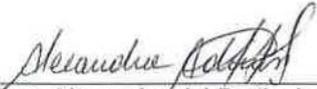
  
 Ing. Alexandra del Rodo Adrian  
 Contadora

ALQUIMIADA S.A.  
 ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 Años terminados al 31 de diciembre de 2013 y 2012  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Referencia</u> <u>a Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:			
Utilidad neta del resultado integral del año		49,156	42,420
Más cargos que no representan movimientos de efectivo:			
Depreciación	5	3,518	2,002
Amortización		<u>0</u>	<u>0</u>
		52,674	44,423
Cambios en activos y pasivos:			
Cuentas por Cobrar		1,839,953	(247,775)
Inventarios		0	4,322
Cuentas por Pagar		(1,836,381)	(265,492)
Gastos acumulados por pagar		<u>9,547</u>	<u>(60,407)</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>65,234</u>	<u>(524,929)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:			
(Aumento)/ Disminución neta en propiedades, planta y equipo		<u>(22,083)</u>	<u>(2,907)</u>
Efectivo neto utilizado en propiedades, planta y equipo		<u>(22,083)</u>	<u>(2,907)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Aumento de capital		<u>0</u>	<u>0</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		<u>0</u>	<u>0</u>
Aumento (disminución) neta en efectivo y equivalentes de efectivo		43,151	(527,836)
Efectivo y equivalentes de efectivos a inicio de año		200	528,036
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		<u>43,351</u>	<u>200</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 13 son parte integrante de los estados financieros.

  
 Ab. Guillermo Arias Barrera  
 Representante Legal

  
 Ing. Alexandra del Rocío Adrian  
 Contadora