

ALQUIMIADA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2018 y 2017

Referencia: RUC 0992577940001

**ALQUIMIADA S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 de diciembre de 2018 y 2017**

**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:

NIIF	-	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, 21 de abril de 2019

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de ALQUIMIADA S.A. que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017, 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.

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ALQUIMIADA S.A. al 31 de diciembre de 2018 y 2017, 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.

### **Bases de la Opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

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**

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.

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.

#### **Informes sobre otros requisitos legales y reguladores**

Nuestros informes sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de ALQUIMIADA S.A. por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, se emiten por separado.

No. de Registro en la  
Superintendencia de Compañías  
# 801

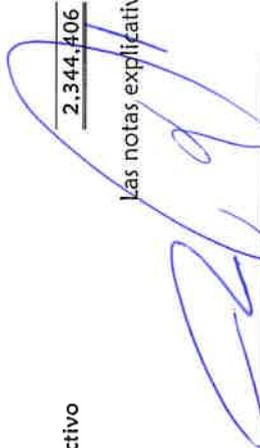


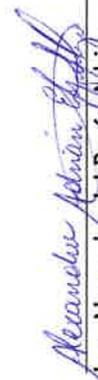
Adrián Posligua Altamirano  
Auditor Externo  
Licencia Profesional # 35820

**ALQUIMIADA S.A.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
Años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017  
(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	<u>Referencia a Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Pasivo y Patrimonio</u>	<u>Referencia a Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	508,398	13,052	Sobregiro bancario		0	0
Cuentas por cobrar	4	868,743	1,120,539	Cuentas por pagar	7	410,298	351,947
Inventarios		0	0	Impuestos por pagar	8	125,349	27,149
Gastos pagados por anticipado		0	0	Gastos acumulados por pagar	9	82,434	64,750
Total del activo corriente		<u>1,377,141</u>	<u>1,133,591</u>	Total del pasivo corriente		<u>618,081</u>	<u>443,847</u>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad, Planta y Equipo, neto	5	11,942	23,846	Gastos acumulados por pagar	9	27,750	27,365
Inversiones permanentes	6	955,323	0	Cuentas por pagar	7	955,323	0
Total del activo no corriente		<u>967,265</u>	<u>23,846</u>	Total del pasivo no corriente		<u>983,073</u>	<u>27,365</u>
<b>Total del Activo</b>		<u><b>2,344,406</b></u>	<u><b>1,157,437</b></u>	<b>PATRIMONIO (Véase estados adjuntos)</b>		<b>743,252</b>	<b>686,225</b>
				<b>Total del Pasivo y Patrimonio</b>		<u><b>2,344,406</b></u>	<u><b>1,157,437</b></u>

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

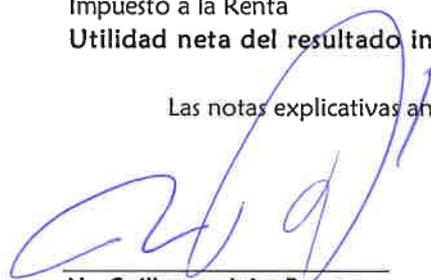
  
**Ab. Guillermo Arias Barrera**  
Representante Legal

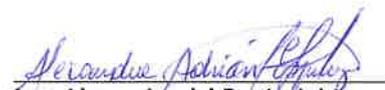
  
**Ing. Alexandra del Rocío Adrián**  
Contadora

**ALQUIMIADA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
Años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017  
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Referencia</u> <u>a Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas, netas	12	1,862,289	770,413
Costo de producción	13	-1,219,381	-571,983
Utilidad Bruta		<u>642,908</u>	<u>198,429</u>
Gastos de operación			
Gastos de administración	14	-416,444	-108,911
Gastos financieros		0	-726
Depreciación	5	-11,904	-13,889
Amortización		0	-1,830
		<u>-428,348</u>	<u>-125,356</u>
(Pérdida) Utilidad operacional		214,560	73,073
Otros Ingresos (egresos) no operativos, neto		0	0
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		214,560	73,073
Participación de trabajadores en las utilidades	9	-32,184	-10,961
Impuesto a la Renta	9	-125,349	-15,105
<b>Utilidad neta del resultado integral del año</b>		<u><u>57,027</u></u>	<u><u>47,007</u></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 2018 y 2017  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 1 de enero de 2017	200	7,888	631,130	639,217
Utilidad neta y resultado integral del año			47,007	47,007
Saldos al 31 de diciembre de 2017	200	7,888	678,137	686,225
Utilidad neta y resultado integral del año			57,027	57,027
Saldos al 31 de diciembre de 2018	200	7,888	735,164	743,252

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

  
**Ab. Guillermo Arias Barrera**  
 Representante Legal

  
**Ing. Alexandra del Rocío Adriañ**  
 Contadora

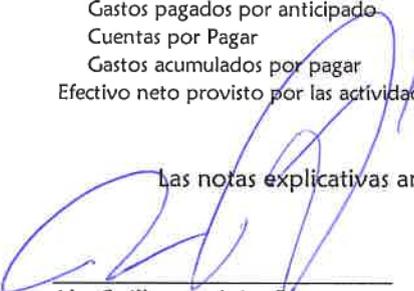
**ALQUIMIADA S.A.**

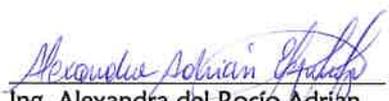
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017  
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Referencia</u> <u>a Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) las actividades de operación:</i>			
Clases de cobros por actividades de operación		2,114,085	670,222
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		2,114,085	670,222
Clases de pagos por actividades de operación		-1,618,738	-657,370
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-1,618,738	-657,370
Otras entradas (salidas) de efectivo		0	0
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de operación</b>		<u>495,347</u>	<u>12,852</u>
<i>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) las actividades de inversión:</i>			
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control			
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		0	0
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) las actividades de financiamiento:</i>			
Aumento de capital		0	0
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
Aumento (disminución) neta en efectivo y equivalentes de efectivo		495,347	12,852
Efectivo y equivalentes de efectivos a inicio de año		13,052	200
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		<u>508,398</u>	<u>13,052</u>
<b><u>Conciliación entre la ganancia (pérdida) neta y los flujos de operación</u></b>			
Flujos de efectivo de las actividades de operación:			
Utilidad neta del resultado integral del año		57,027	47,007
Más cargos que no representan movimientos de efectivo:			
Depreciación	5	11,904	13,889
Amortización		0	1,830
		<u>68,931</u>	<u>62,727</u>
Cambios en activos y pasivos:			
Cuentas por Cobrar		251,796	(98,361)
Inventarios		0	0
Gastos pagados por anticipado		0	(1,830)
Cuentas por Pagar		156,551	64,364
Gastos acumulados por pagar		18,069	(14,048)
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>		<u>495,347</u>	<u>12,852</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 Adrián  
Contadora