QUIMICA COMERCIAL

QUIMICIAL CIA. LTDA.

Estados financieros

e

Informe del Auditor Independiente

Año terminado
al 31 de diciembre del 2013

QUIMICA COMERCIAL QUIMICIAL CIA. LTDA.

al 31 de diciembre del 2013

CONTENIDO

- Informe del auditor independiente
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos del Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

Informe del Auditor Independiente

A los socios de:

QUIMICA COMERCIAL QUIMICIALCIA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de QUIMICA COMERCIAL QUIMICIAL CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios del patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía es la responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error; seleccionando y aplicando apropiadas políticas de contabilidad, y haciendo estimaciones contables que sean razonables a las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basado en mi auditoria. Realice mi auditoria de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria. Estas normas requieren que se cumpla con los requerimientos éticos pertinentes y que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoria incluye efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones de riesgo, el auditor considera los controles internos pertinentes a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interna de la Compañia. Una auditoria también incluye, evaluar lo apropiado de las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables importantes hechas por la Administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para mi opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de QUIMICA COMERCIAL QUIMICIAL CIA. LTDA. Al 31 de diciembre del 2013, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Quito, 28 de abril del 2014

CPA Dr. Humberto Latorre Jiménez
AUDITOR EXTERNO
SC-RNAE-378

QUIMICA COMERCIAL QUIMICIAL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en Dólares de los Estados de América)

	NOTAS	2.013	2.012
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes del efectivo	4	230.943	152.634
Cuentas por cobrar	5	2.002.461	1.701.413
Otras cuentas por cobrar	6	318.190	424.236
Activos por Impuestos Corrientes	7	85.199	127.776
Inventarios	8	1.498.393	1.430.676
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**4.135.186**	**3.836.735**
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo (neto)	9	2.561.040	1.559.527
Activos de inversión		-	203.173
Otros Activos no Corrientes	10	25.180	16.308
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		**2.586.220**	**1.779.008**
TOTAL ACTIVOS		**6.721.406**	**5.615.743**

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

Ing. Manuel Nieto
Gerente General

Contador

QUIMICA COMERCIAL QUIMICIAL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	NOTAS	2.013	2.012
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones con Instituciones Financieras	**11**	514.273	294.133
Proveedores	**12**	1.063.459	1.020.028
Otros acreedores	**13**	505.011	574.313
Beneficios a empleados	**14**	523.316	138.893
Impuestos corrientes	***15***	*59.863*	*66.360*
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**2.665.922**	**2.093.728**
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones con Instituciones Financieras	**16**	673.015	423.598
Cuentas por pagar diversas relacionadas	**17**	383.189	239.581
Cuentas y Documentos por pagar	**18**	159.244	442.924
Provisiones por Beneficios a empleados	**19**	192.852	158.542
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		**1.408.300**	**1.264.645**
TOTAL PASIVOS		**4.074.222**	**3.358.373**
PATRIMONIO			
Capital		1.166.000	916.000
Reserva legal		96.841	71.284
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Superávit por revaluación de propiedades		747.859	114.611
RESULTADOS ACUMULADOS			
Resultados provenientes de la adopción de NIIF		37.550	37.550
Ganancias acumuladas		484.323	798.423
Resultado del ejercicio		114.611	319.501
TOTAL PATRIMONIO NETO		**2.647.184**	**2.257.370**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**6.721.407**	**5.615.743**

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

Ing. Manuel Nieto
Gerente General

Contador

QUIMICA COMERCIAL QUIMICIAL CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	2013	2012
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas netas	10.259.208	8.512.882
Otros ingresos	7.332	34.015
Total Ingresos	10.266.540	8.546.896
	-	
Costo de venta y producción	-7.892.060	-5.942.139
GANANCIA BRUTA	**2.374.480**	**2.604.757**
Gastos de ventas	-	-724.693
Gastos de administración	-1.221.492	-1.123.270
Gastos financieros	-368.462	-234.717
Otros gastos	-	-6.165
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	**784.526**	**515.912**
15% Participación a Trabajadores	115.925	-77.387
Gasto Impuesto a la Renta	147.092	-102.280
UTILIDAD NETA	**521.509**	**336.246**
Apropiación reserva legal	25.491	-16.744
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	**496.018**	**319.501**
OTRO RESULTADO INTEGRAL (ORI)		
Ganancia por revaluación de propiedad y equipo	-	114.611
Otros gastos	11.695	37.550
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	**484.323**	**471.663**

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

Ing. Manuel Nieto
Gerente General

Contador

QUIMICA COMERCIAL QUIMICIAL CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en dólares)

				Resultados Acumulados				
	Capital Social	Reserva Legal	Superávit revaluación propiedades	Resultados provenientes de la adopción de NIIF	Reserva de Capital	Pérdidas Acumuladas	Ganancias Acumuladas	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre del 2012	**916.000**	**71.284**	**114.611**	**37.550**	**66**	**-**	**1.117.859**	**2.257.370**
Ajustes	250.000						-250.000	
Ajuste ingresos periodo anterior							-120.000	
Utilidad contable							-	
Participación trabajadores							-	
Impuesto a la renta causado							509.814	
Apropiación para Reserva Legal		25.491					-25.491	
Saldo al 31 de diciembre del 2013	**1.166.000**	**96.775**	**114.611**	**37.550**	**66**	**-**	**1.232.182**	**2.647.184**

Ing. Manuel Nieto
Gerente General

Contador

QUIMICA COMERCIAL QUIMICIAL CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	2013	2012
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**596.801**	**414.385**
Cobros procedentes de las ventas de bienes	9.992.469	8.434.537
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y prestación de servicios	-9.395.668	-7.002.458
Pagos a y por cuenta de los empleados	-	-855.645
Intereses pagados	-	-68.215
Impuesto a las ganancias pagados	-	-93.835
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION	**-1.062.283**	**-1.008.428**
Adquisición de propiedad planta y equipo	-1.062.283	-1.008.428
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION	**543.791**	**589.083**
Financiación por préstamos a largo plazo, neto	469.557	547.845
Prestamos corto plazo y con particulares, neto	74.234	41.237
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes	78.309	-4.960
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Año	152.634	157.594
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	**230.943**	**152.634**

Ing. Manuel Nieto
Gerente General

Contador

QUIMICA COMERCIAL QUIMICIAL CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION

Ganancia (perdida) antes de 15% a trabajadores e Impuesto a la Renta	**484.323**	**515.912**
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAL AL EFECTIVO		
Ajustes por gasto depreciación y amortización	270.389	151.295
Provisión jubilación patronal	288.508	33.080
Provisión desahucio	-	4.985
Otras provisiones	-	-
Intereses provisionados	11.995	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Aumento) Disminución en Cartera Clientes	-266.738	-112.359
(Aumento) Disminución en Cuentas por Cobrar	106.046	22.452
(Aumento) Disminución en crédito tributario	42.577	-119.783
(Aumento) Disminución en Inventarios	-67.718	-312.264
(Aumento) Disminución en Otros activos	-15.319	24.033
Aumento (Disminución) en Proveedores	43.431	273.129
Aumento (Disminución) en otros acreedores	-81.297	209.728
Aumento (Disminución) en Sueldos y beneficios sociales	54.194	-
Aumento (Disminución) en Dividendos accionistas	-120.000	-142.659
Aumento (Disminución) en Obligaciones fiscales	-153.590	-133.165
EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**596.801**	**414.385**

Ing. Manuel Nieto
Gerente General

Contador