

MERCAQUIMICOS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

MERCAQUIMICOS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

INDICE

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
IESBA	Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	Dólar estadounidense

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

MERCAQUIMICOS S.A.

29 de marzo del 2019

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan MERCAQUIMICOS S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera MERCAQUIMICOS S.A. al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes MERCAQUIMICOS S.A. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Información Presentada en Adición a los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta. Basados en el trabajo que hemos efectuado, concluimos que no existe nada que reportar en relación a esta información.

Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Compañía por los Estados Financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada.
- Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Aries

AUDITORES

AUDIARIES Cia. Ltda.

Realización de la auditoría de la Compañía, así como únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Audiaries Cia. Ltda.

No. de Registro en la
Superintendencia de Compañías
Valores y Seguros : SCV-RNAE-913

Quito, Ecuador
29 de marzo de 2019



Dr. Carlos Calupiña
No. de Licencia
Profesional: 28524

MERCAQUIMICOS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	Referencia a Notas	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017	Pasivo y patrimonio	Referencia a Notas	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
ACTIVO CORRIENTE							
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	75.683,15	91.738,91	Obligaciones bancarias y financieras	10	44.977,76	91.259,55
Cuentas por cobrar comerciales	4	1.329.511,96	964.794,27	Cuentas por pagar comerciales	8	1.002.493,61	638.386,88
Cuentas por cobrar empleados		4.412,65	3.000,00	Impuestos por pagar	6 y 9	80.321,06	7.998,93
Impuestos retenidos	6	46.339,47	99.170,53	Obligaciones acumuladas		156.119,51	119.541,76
Otras cuentas por cobrar	4	108.263,68	130.933,38	Otras cuentas por pagar		5.337,88	1.980,55
Inventarios	5	1.372.794,99	1.222.444,55	Cuentas por pagar relacionadas		-	144.000,00
Total activos corrientes		2.937.005,90	2.512.081,64	Total pasivos corrientes		1.289.249,82	1.003.167,67
ACTIVO NO CORRIENTE							
Planta y equipo	7	705.370,60	659.694,51	Obligación por beneficios definidos	11	16.086,44	9.856,84
Otros no corrientes		1.384,95	-	Obligaciones bancarias y financieras	10	138.453,94	192.354,56
Total activos no corrientes		706.755,55	659.694,51	Total pasivos no corrientes		154.540,38	202.211,40
TOTAL ACTIVOS		3.643.761,45	3.171.776,15	PATRIMONIO (según estado adjunto)		2.199.971,25	1.966.397,08
				TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		3.643.761,45	3.171.776,15

Las notas explicativas anexas 1 a 14 son parte integrante de los estados financieros.

MERCAQUIMICOS S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
OPERACIONES ORDINARIAS		
Ingresos Ordinarios	5.514.461,97	5.397.691,19
Costo de Venta	(3.621.171,34)	(3.472.492,16)
	<hr/>	<hr/>
Utilidad bruta	1.893.290,63	1.925.199,03
GASTOS		
De administración y ventas	(1.185.088,07)	(1.311.037,90)
Financieros	(36.028,72)	(80.030,00)
	<hr/>	<hr/>
Utilidad (Pérdida) Operaciones Ordinarias	672.173,84	534.131,13
INGRESOS o EGRESOS NETOS DE OPERACIONES NO ORDINARIAS		
	<hr/>	<hr/>
Utilidad (Pérdida) antes de Impuesto a la renta	709.714,28	570.996,11
Menos gasto por impuesto a la renta:		
Corriente	(173.208,92)	(130.896,81)
Diferido	1.384,95	-
Total	<hr/>	<hr/>
	(171.823,97)	(130.896,81)
UTILIDAD DEL AÑO	537.890,31	440.099,30
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos	(689,82)	1.258,81
	<hr/>	<hr/>
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO NETO DE IMPUESTOS	(689,82)	1.258,81
	<hr/>	<hr/>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>537.200,49</u>	<u>441.358,11</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 14 son parte integrante de los estados financieros.

MERCAQUIMICOS S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia a. Notas	Capital	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados		Total
					Utilidades Distribuíbles	Pérdidas (Ganancias) ORI	
Saldos al 1 de enero del 2017		63.000,00	57.055,92	-	1.700.558,53	(834,29)	1.819.780,16
Distribución de dividendos		-	-	-	(200.000,00)	-	(200.000,00)
Creación de reserva facultativa		-	(25.555,92)	25.555,92	-	-	-
Ajuste años anteriores		-	-	-	(96.000,00)	-	(96.000,00)
Otros resultados integrales		-	-	-	-	1.258,81	1.258,81
Resultado integral del año		-	-	-	441.358,11	-	441.358,11
Saldos al 31 de diciembre del 2017		63.000,00	31.500,00	25.555,92	1.845.916,64	424,52	1.966.397,08
Distribución de dividendos		-	-	-	(300.000,00)	-	(300.000,00)
Ajuste efectos NIIF's completas		-	-	-	(2.936,50)	-	(2.936,50)
Otros resultados integrales		-	-	-	-	(689,82)	(689,82)
Resultado integral del año		-	-	-	537.200,49	-	537.200,49
Saldos al 31 de diciembre del 2018		63.000,00	31.500,00	25.555,92	2.080.180,63	(265,30)	2.199.971,25

Las notas explicativas anexas 1 a 14 son parte integrante de los estados financieros

MERCAQUIMICOS S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2018	2017
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Recibido de clientes	5.157.386,61	5.364.282,16
Pagos a proveedores	(4.951.122,23)	(5.231.339,91)
Pagos de dividendos	-	-
Intereses pagados	(36.028,72)	(80.030,00)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>170.235,66</u>	<u>52.912,25</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición o Ventas de propiedades, planta y equipo	(86.109,01)	(490.618,13)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(86.109,01)</u>	<u>(490.618,13)</u>
Flujo de fondos de las actividades de financiamiento:		
Incremento o Disminución de obligaciones financieras	(100.182,41)	138.343,59
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	<u>(100.182,41)</u>	<u>138.343,59</u>
Incremento (disminución) neto de efectivo	(16.055,76)	(299.362,29)
Efectivo al principio del año	91.738,91	391.101,20
Efectivo al fin del año	<u>75.683,15</u>	<u>91.738,91</u>
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación:		
Utilidad neta del año	537.200,49	441.358,11
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:		
Provisión Cuentas Incobrables	13.614,72	9.592,58
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	6.229,60	(4.663,94)
Depreciación	40.432,92	23.766,16
Impuesto a la renta	171.823,97	130.896,81
Otros y ajustes años anteriores	(3.626,32)	(94.741,19)
	<u>765.675,38</u>	<u>506.208,53</u>
Cambios en el capital de trabajo		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	(357.075,36)	(33.409,03)
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	223.464,06	13.246,30
Inventario	(150.350,44)	(68.872,65)
Activos diferidos	(1.384,95)	4.781,25
Obligaciones acumuladas	36.577,75	3.507,50
Dividendos	(300.000,00)	(200.000,00)
Impuestos	(46.670,78)	(172.549,65)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>170.235,66</u>	<u>52.912,25</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 14 son parte integrante de los estados financieros.