

Informe de los Auditores Independientes

A los Socios de

ADITIVOS SOLVENTES Y SUSTANCIAS QUIMICAS ADISOL C. LTDA.

Introducción

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ADITIVOS SOLVENTES Y SUSTANCIAS QUIMICAS ADISOL C. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2012, 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 el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), y de su control interno determinado como necesario por la Gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación de los riesgos de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.





AUDITGROUP
Audítores y Consultores

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

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ADITIVOS SOLVENTES Y SUSTANCIAS QUIMICAS ADISOL C. LTDA. al 31 de Diciembre del 2012, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Audit Group
SC - RNAE No.2-640

Javier V. La Mota
INTERNATIONAL
CONSULTING GROUP
Javier V. La Mota – Socio
RNC No.33967

Pedro B. Villalta Quave
Pedro B. Villalta – Gerente
RNC No. 23959

28 de Marzo del 2013

ADITIVOS SOLVENTES Y SUSTANCIAS QUIMICAS
ADISOL C. LTDA.

Estados de Situación Financiera

	31 de Diciembre 2012	2011	1 de Enero 2011
	<i>(US Dólares)</i>		
	(Reexpresado Nota 3)		
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo en caja y bancos (Nota 4)	49,458	192,521	329,601
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (Nota 5)	1,010,843	692,431	625,295
Inventarios (Nota 7)	664,738	493,801	555,383
Otros activos, seguros pagados por anticipado	4,825	4,204	3,267
Activos por impuestos corrientes (Nota 10)	-	-	5,177
Total activos corrientes	1,729,864	1,382,957	1,518,723
Activos no corrientes:			
Propiedad, planta y equipos, neto (Nota 8)	251,484	262,438	237,827
Activos por impuestos diferidos (Nota 10)	4,299	4,299	45,722
Total activos no corrientes	255,783	266,737	283,549
Total activos	1,985,647	1,649,694	1,802,272
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar (Nota 9)	440,597	214,833	587,047
Cuentas por pagar a socios (Nota 6)	-	163,797	204,386
Pasivos por impuestos corrientes (Nota 10)	42,837	33,448	2,121
Total pasivos corrientes	483,434	412,078	793,554
Pasivos no corrientes			
Cuentas por pagar a socios (Nota 6)	934,390	768,329	671,528
Obligación por beneficios definidos (Nota 11)	183,500	124,684	113,432
Pasivos por impuestos diferidos (Nota 10)	15,289	15,289	54,569
Total pasivos no corrientes	1,133,179	908,302	839,529
Total pasivos	1,616,613	1,320,380	1,633,083
Patrimonio (Nota 13):			
Capital pagado	100,000	100,000	100,000
Reserva legal	17,256	17,256	17,256
Reserva facultativa	14,463	14,463	14,463
Utilidades retenidas:			
Reserva de capital	56,242	56,242	56,242
Ajuste de primera adopción de las NIIF para las PYMES	(123,573)	(123,573)	(123,573)
Utilidades retenidas	304,646	264,926	104,801
Total patrimonio	369,034	329,314	169,189
Total pasivos y patrimonio	1,985,647	1,649,694	1,802,272


Ing. Byron Tamayo Merino
Gerente General


CPA. Diana Preciado Saac
Contadora General

Ver notas adjuntas

ADITIVOS SOLVENTES Y SUSTANCIAS QUIMICAS
ADISOL C. LTDA.

Estados de Resultado Integral

	Años Terminados el 31 de Diciembre	
	2012	2011
	<i>(US Dólares)</i>	
	(Reexpresado Nota 3)	
Ventas netas	4,022,932	3,226,743
Costo de ventas	(3,204,014)	(2,522,893)
Utilidad bruta	818,918	703,850
Gastos de ventas <i>(Nota 14)</i>	(189,948)	(146,769)
Gastos de administración <i>(Nota 15)</i>	(440,547)	(253,320)
Costos financieros	(3,121)	(4,562)
Otros ingresos, neto	1,638	-
Utilidad antes de impuesto a la renta	186,940	299,199
Gastos por impuesto a la renta <i>(Nota 10)</i>	(46,040)	(34,273)
Utilidad neta del año	140,900	264,926
Otro resultado integral: Otros resultados integrales, neto de impuestos	-	-
Total resultado integral del año	140,900	264,926


Ing. Byron Tamayo Merino
Gerente General


CPA. Diana Preciado Saac
Contadora General

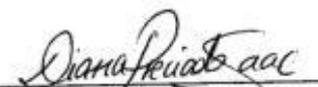
Ver notas adjuntas

ADITIVOS SOLVENTES Y SUSTANCIAS QUIMICAS
ADISOL C. LTDA.

Estados de Flujos de Efectivo

	Años Terminados el 31 de Diciembre	
	2012	2011
	(US Dólares)	
	(Reexpresado Nota 3)	
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Recibido de clientes	3,740,843	3,258,943
Pagado a proveedores y empleados	(3,869,289)	(3,355,132)
Efectivo generado por las operaciones	(128,446)	(96,189)
Intereses ganados	-	-
Intereses pagados	(5,716)	491
Impuesto a la renta pagado	(1,483)	(4,562)
Otros ingresos netos	(135,645)	(100,260)
Flujo neto de efectivo de actividades de operación		
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Compras de propiedad, planta y equipos	(16,321)	(85,883)
Venta de propiedad, planta y equipos	9,524	-
Aumento en otros activos	(621)	(937)
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión	7,418	(36,820)
Disminución neto en efectivo en caja y bancos	(143,063)	(137,080)
Efectivo en caja y bancos al principio del año	192,521	329,601
Efectivo en caja y bancos al final del año (Nota 4)	49,458	192,521
Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Utilidad neta	140,900	264,926
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Provisión (reversión) para cuentas dudosas	2,968	(126,463)
Provisión de beneficios definidos	58,816	11,252
Depreciación de propiedad y equipos	17,751	11,272
Gasto por impuesto diferido	-	2,143
Cambios en el capital de trabajo:		
(Aumento) disminución en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(321,380)	59,327
(Aumento) disminución en inventarios	(170,937)	61,582
Aumento en activos por impuestos corrientes	-	5,177
Otros activos, seguros pagados por anticipados	-	-
Aumento (disminución) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	225,764	(372,214)
Disminución en cuentas por pagar socios	(98,916)	(48,589)
Aumento en pasivos por impuestos corrientes	9,389	31,327
Flujo neto de efectivo usado por actividades de operación	(135,645)	(100,260)


Ing. Byron Tamayo Merino
Gerente General


CPA. Diana Preciado Saac
Contadora General

Ver notas adjuntas