

**POLICHEM CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE**

<b>ACTIVOS</b>	Notas	2012	2011
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo		2.597	13.787
Activos Financieros	3	33.410	59.869
Inventarios	4	19.206	14.184
Activos por impuestos corrientes	5	25.140	23.915
Propiedad, Planta y Equipo - Neto	6	0	143
Otros activos no corrientes		76	
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>80.429</b>	<b>111.898</b>

<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Ctas por Pagar - Proveedores	7	50.942	52.276
Impuestos por Pagar	8	0	1.658
Otras obligaciones corrientes	9	12.592	9.186
Pasivo diferido			
<b>PASIVO TOTAL</b>		<b>63.535</b>	<b>63.119</b>
<b>PATRIMONIO</b>	10		
Capital		27.080	27.080
Reservas Legal y Facultativa		1.437	1.437
Utilidad (Pérdida) Año Corriente		-31.884	5.250
Superavit revaluación propiedad planta y equipo			
Superavit Ganancia / (Pérdida) Anios Anteriores		20.261	15.011
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>16.894</b>	<b>48.778</b>
<b>TOTAL PASIVO &amp; PATRIMONIO</b>		<b>80.429</b>	<b>111.898</b>

**POLICHEM CIA.LTDA.**

**ESTADO DE RESULTADOS**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

	Notas	2012	2011
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
Ventas servicios proyectos	11	<b>128.503</b>	264.058
Costo de Venta		<b>109.317</b>	207.738
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>19.186</b>	56.320
Gastos de Venta y Administracion		<b>51.070</b>	49.412
<b>GANANC / (PERD) OPERACIONAL</b>		<b>-31.884</b>	6.908
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>-31.884</b>	6.908
Impuesto a la Renta Total	8		1.658
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>-31.884</b>	<b>5.250</b>

**POLICHEM CIA. LTDA.**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2012**

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADO ACUMULADO PROVENIENTE ADOPCION NIIF	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	PERDIDAS ACUMULADAS	PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011</b>	27.080	1.437	0	28.538	-13.528	5.250	48.778
TRANSFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS				5.250		-5.250	0
PERDIDA EJERCICIO 2012						-31.884	-31.884
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012</b>	27.080	1.437	0	33.788	-13.528	-31.884	16.894

**POLICHEM CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**  
**(Expresado en U.S. Dólares)**

	Notas	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Recibido de clientes		154.886
Pagado a proveedores y empleados		(164.417)
Intereses recibidos		
Intereses pagados		
Impuesto a la renta		(1.658)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>		<b>(11.189)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Compra de propiedades planta y equipo		
Producto de la venta de propiedades planta y equipo		
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>		<b>-</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Obligaciones bancarias		
Dividendos pagados		
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>		<b>-</b>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		(11.189)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		13.787
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>	<b>12</b>	<b>2.597</b>

**POLICHEM CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

## **1. OPERACIONES**

Poliuretanos y Químicos POLICHEM Cia. Ltda. es una compañía de responsabilidad limitada, constituida en la República del Ecuador y domiciliada en el Distrito Metropolitano de Quito. Su objeto social es la importación de productos químicos plásticos y de materias primas para la industria además de la importación de productos naturales esencias y sabores y en general en todos aquellos en los que estuviere facultada para hacerlo.

## **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Los estados financieros han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América. Las políticas y normas contables de la compañía son las determinadas por la Superintendencia de Compañías. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), sin embargo para fines tributarios se cumplen las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y el Reglamento para la aplicación de la ley de régimen tributario.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Efectivo y equivalentes de efectivo:** Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

**Ingresos y Costos por ventas:** Se registran en base a la emisión de las facturas que se realizan a los clientes y a la entrega de los inventarios. El costo de venta se determina en función de las salidas de inventarios.

**Valuación de inventarios:** Al costo de adquisición que no excede a los valores de mercado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

### 3. ACTIVOS FINANCIEROS – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

	.....Diciembre 31 .....	
	2012	2011
Cuentas por cobrar clientes	33.410	59.869
Total	33.410	59.869

**Cuentas por cobrar clientes** – Constituyen los valores por cobrar a clientes por las ventas realizadas.

### 4. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	.....Diciembre 31 .....	
	2012	2011
Inventarios de materias primas	19.206	14.184
Total	19.206	14.184

### 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de activos por impuestos es como sigue:

	...Diciembre 31 ...	
	2012	2011
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	2.973	6.683
Crédito tributario a favor de la empresa (ISD)	3.231	
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	18.936	17.233
Total	25.140	23.915

### 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A diciembre 2012 todos los activos en propiedad planta y equipo se encuentran totalmente depreciados y no ameritaron ningún cálculo de revaluó. Un resumen de propiedad planta y equipo es como sigue

	...Diciembre 31 ...	
	2012	2011
Muebles y enseres	2.099	2.099
Maquinaria equipo	7.429	7.429
Total	9.528	9.528
Depreciación acumulada	9.528	9.385
Propiedad planta y equipo neto	0	143

Los movimientos de propiedad planta y equipo fueron como sigue:

	...Diciembre 31 ...	
	2012	2011
Saldos netos al comienzo del año	143	1.096
Adquisiciones		
Reavalúo		
Reclasificaciones		
Ventas y/o retiros		
Depreciación	(143)	(953)
Total	(0)	143

## 7. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

	...Diciembre 31 ...	
	2012	2011
Cuentas por pagar locales	50.942	52.276
Total	50.942	52.276

## 8. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el ejercicio 2012 es del 23% sobre las utilidades de acuerdo a la conciliación tributaria. Como este ejercicio económico el resultado fue una pérdida no se realiza esta provisión.

## 9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR Y OTROS GASTOS ACUMULADOS

Un resumen de otras cuentas por pagar y otros gastos acumulados es como sigue:

	...Diciembre 31 ...	
	2012	2011
Otros pasivos corrientes	12.592	9.186
Total	<u>12.592</u>	<u>9.186</u>

## 10. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

**Capital Social** – El capital social autorizado y pagado de los socios es de Usd. 27.080,00.

**Reserva Legal** – La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

## 11. INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	...Diciembre 31 ...	
	2.012	2011
Ventas materias primas	128.503	264.058
Saldos al fin del año	<u>128.503</u>	<u>264.058</u>

## 12. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	...Diciembre 31 ...	
	2.012	2011
Efectivo en caja bancos	2.597	13.787
Saldos al fin del año	<u>2.597</u>	<u>13.787</u>