

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

	Notas	2013	2012
<b>ACTIVOS</b>			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo		5.778	2.597
Activos Financieros	3	33.474	33.410
Inventarios	4	92.340	19.206
Activos por impuestos corrientes	5	39.196	25.140
Propiedad, Planta y Equipo - Neto	6	0	0
Otros activos no corrientes		76	76
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>170.864</b>	<b>80.429</b>

<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
PASIVOS CORRIENTES			
Ctas por Pagar - Proveedores	7	130.294	50.942
Impuestos por Pagar	8	396	0
Otras obligaciones corrientes	9	21.875	12.592
Pasivo diferido			
<b>PASIVO TOTAL</b>		<b>152.565</b>	<b>63.535</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
	10		
Capital		27.080	27.080
Reservas Legal y Facultativa		1.437	1.437
Utilidad (Perdida) Año Corriente		1.405	-31.884
Superavit revaluación propiedad planta y equipo			
Superavit Ganancia / (Perdida) Anios Anteriores		-11.623	20.261
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>18.299</b>	<b>16.894</b>
<b>TOTAL PASIVO &amp; PATRIMONIO</b>		<b>170.864</b>	<b>80.429</b>

**POLICHEM CIA.LTDA.**

**ESTADO DE RESULTADOS**

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

	Notas	2013	2012
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas servicios proyectos	11	195.117	128.503
·			
Costo de Venta		147.520	109.317
UTILIDAD BRUTA		47.597	19.186
Gastos de Venta y Administracion		45.795	51.070
GANANC / (PERD) OPERACIONAL		1.802	-31.884
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		1.802	-31.884
Impuesto a la Renta Total	8	396	
UTILIDAD NETA		1.405	-31.884

**POLICHEM CIA. LTDA.**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2013**

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	PERDIDAS ACUMULADAS	UTILIDAD EJERCICIO	PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012</b>	<b>27.080</b>	<b>1.437</b>	<b>33.788</b>	<b>-13.528</b>		<b>-31.884</b>	<b>16.894</b>
TRANSFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS				-31.884		31.884	0
UTILIDAD EJERCICIO 2013					1.405		1.405
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013</b>	<b>27.080</b>	<b>1.437</b>	<b>33.788</b>	<b>-45.411</b>	<b>1.405</b>	<b>0</b>	<b>18.299</b>

**POLICHEM CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(Expresado en U.S. Dólares)**

	Notas	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Recibido de clientes		195.052
Pagado a proveedores y empleados		(191.871)
Intereses recibidos		
Intereses pagados		
Impuesto a la renta		
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>		<b>3.181</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		3.181
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		2.597
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>	12	<b>5.778</b>

## **POLICHEM CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

#### **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 .....	
	2013	2012
Cuentas por cobrar clientes	<b>33.474</b>	33.410
Total	<b>33.474</b>	33.410

**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 .....	
	2013	2012
Inventarios de materias primas	<b>92.340</b>	19.206
Total	<b>92.340</b>	19.206

### 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de activos por impuestos es como sigue:

	...Diciembre 31 ...	
	2013	2012
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	<b>7.518</b>	2.973
Crédito tributario a favor de la empresa (ISD)	<b>6.556</b>	3.231
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	<b>25.122</b>	18.936
Total	<b>39.196</b>	25.140

### 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A diciembre 2013 todos los activos en propiedad planta y equipo se encuentran totalmente depreciados y no ameritaron ningún cálculo de revaluación. Un resumen de propiedad planta y equipo es como sigue

	...Diciembre 31 ...	
	2013	2012
Muebles y enseres	0	2.099
Maquinaria equipo	0	7.429
Total	0	9.528
Depreciación acumulada	0	9.528
Propiedad planta y equipo neto	0	0

Los movimientos de propiedad planta y equipo fueron como sigue:

	...Diciembre 31 ...	
	2013	2012
Saldos netos al comienzo del año	0	143
Adquisiciones		
Reavalúo		
Reclasificaciones		
Ventas y/o retiros		
Depreciación	0	-143
Total	0	0

## 7. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

	...Diciembre 31 ...	
	2013	2012
Cuentas por pagar locales	130.294	50.942
Total	<b>130.294</b>	50.942

## 8. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el ejercicio 2013 es del 22% sobre las utilidades de acuerdo a la conciliación tributaria.

	...Diciembre 31 ...	
	2013	2012
CONCILIACION TRIBUTARIA		
Utilidad menos participación trabajadores	1.802	0
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	0	0
(+) DEPRECIACION ACTIVO REVALUADO	0	0
(-) AMORTIZACION PERDIDAS	0	0
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)	1.802	0
IMPUESTO RENTA CAUSADO	396	0

## 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 ...	
	2013	2012
Otros pasivos corrientes	21.875	12.592
Total	<u>21.875</u>	<u>12.592</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 ...	
	2013	2012
Ventas materias primas	195.117	128.503
Saldos al fin del año	<u>195.117</u>	<u>128.503</u>

**12. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

	...Diciembre 31 ...	
	2.013	2012
Efectivo en caja bancos	5.778	2.597
Saldos al fin del año	<u>5.778</u>	<u>2.597</u>