6566

Quito, 19 de Febrero del 2014

Señores

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

Presente.-

Superintendencia de Compañías
19 FEB. 2014
Oscar
Registro de Sociedades
16h30

De mi consideración:

Yo, Hartmut Hennig Gerd con CI. 060023588-1 en calidad de representante legal de PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA. con RUC. 1791248627001, hago la entrega de lo requerido según el OFICIO No.SC.SG.DRS.Q.2013.10391.40519 .

- Informe de Auditoria de 2012
- Notas a los Estados Financieros de 2012

Agradezco su atención

Atentamente,

Hartmut Hennig Gerd

GERENTE

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
RECIBIDO
19 FEB 2014
Sr. Jefferson Quilumba M
C.A.U. - QUITO

INFORME DE AUDITORIA

A ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE DICIEMBRE 2.012

PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Quito, 26 de Marzo de 2013

A los señores Socios de
PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.
Quito, Ecuador

Dictamen sobre los Estados Financieros

He examinado los estados financieros de **La Compañía PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.** al 31 de Diciembre de 2012 y de 2011 que se acompañan y que comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado del Resultado Integral que incluye otros Resultados Integrales, Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio, Notas a los Estados Financieros; las Conciliaciones de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC" a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", de acuerdo a lo determinado en el párrafo 24 de la NIIF 1 y en la sección 35 de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), siendo éste el punto de partida para la contabilización Según NIIF, por una sola vez en el año de adopción, por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables más significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración sobre los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS para PYMES. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener seguridad razonable, pero no absoluta, para determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores materiales.

Una auditoría implica la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de riesgos por equivocaciones materiales que puedan afectar los estados financieros, debido a error o fraude. Al realizar la valoración de estos riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que permite diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA. Una auditoría también evalúa las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Nosotros creemos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión de auditoría.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
20 FEB. 2014
OPERADOR 3
QUITO

Opinión

En nuestra opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2012 y, los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS).

Énfasis

Según Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías, No. 08.G.DSC.010 en el año 2008, se dispone que las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), serán de aplicación obligatoria de acuerdo al cronograma establecido en dicha resolución para las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías; y la Resolución No.SC.DS.G.09.006 en el año 2009 emite el Instructivo complementario para la implementación de los principios contables establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. La Compañía al cierre del ejercicio 2012 ha cumplido con las disposiciones emitidas en las resoluciones indicadas.

Este informe se emite únicamente para información de los Socios y directores de PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA., y de la Superintendencia de Compañías y no debe utilizarse para ningún otro propósito.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2012, se emite por separado

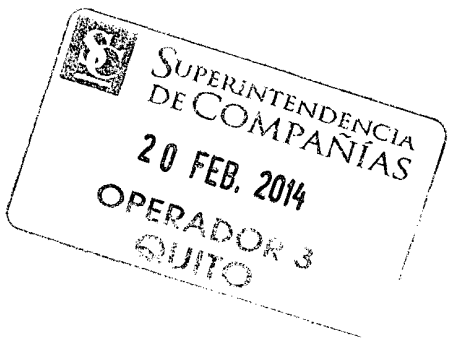
Atentamente

SILVIA LOPEZ MERINO
AUDITORA EXTERNA
RNAE 111

PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

CUENTAS	NOTAS	SALDOS 31-dic-11	31-dic-12
ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	3	131.303,60	115.048,29
ACTIVOS FINANCIEROS	4	309.897,93	260.995,52
INVENTARIOS	5	489.555,93	481.349,59
PAGOS ANTICIPADOS		2.654,04	2.654,04
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6	44.603,82	64.248,52
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		978.015,32	924.295,96
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	7	221.694,09	331.934,67
IMPUESTOS DIFERIDOS	8	0,00	2.891,90
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		1.220,52	0,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		222.914,61	334.826,57
TOTAL ACTIVOS		1.200.929,93	1.259.122,53
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9	527.514,36	411.283,93
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10	229.322,69	251.881,97
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	11	169.839,02	121.855,05
TOTAL PASIVO CORRIENTE		926.676,07	785.020,95
PASIVO NO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS Y BENF. EMPLE	12	0,00	81.897,76
PASIVOS DIFERIDOS		0,00	17.774,28
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0,00	99.672,04
TOTAL PASIVOS		926.676,07	884.692,99

PATRIMONIO	13		
CAPITAL SOCIAL		43.000,00	43.000,00
RESERVAS		79.378,88	85.013,80
OTROS SUPERAVITS INTEGRALES		0,00	128.466,13
RESULTADOS ACUMULADOS		151.874,98	-20.117,90
RESULTADO DEL EJERCICIO			138.067,51
TOTAL PATRIMONIO		274.253,86	374.429,54
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.200.929,93	1.259.122,53



PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

CUENTAS	NOTAS	SALDOS	
		31-dic-11	31-dic-12
INGRESOS			
VENTAS		2.767.791,34	2.685.629,76
(-) DESCUENTO VENTAS		-85.072,71	-86.344,07
OTROS INGRESOS		14.000,69	17.118,48
TOTAL INGRESOS	14	2.696.719,32	2.616.404,17
COSTO DE VENTAS			
COSTO DE VENTAS		1.971.516,73	1.915.975,91
TOTAL COSTO DE VENTAS	15	1.971.516,73	1.915.975,91
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		725.202,59	700.428,26
GASTOS	16		
GASTOS DE VENTA		186.334,36	151.878,39
GASTOS DE ADMINISTRACION		298.521,37	346.815,66
GASTOS FINANCIEROS		68.402,76	63.666,70
TOTAL GASTOS		553.258,49	562.360,75
UTILIDAD OPERACIONAL		171.944,10	138.067,51

PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA			RESULTADOS ACUMULADOS			UTILIDAD DEL EJERCICIO
		LEGAL	CAPITAL	SUPE. REVALUACION	UTILIDADES ACUMUL	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS PROV. 1RA VEZ NIIFS	
Saldos Iniciales	43.000,00	9.494,39	69.884,49		41.062,91	110.812,07		
Conversión NIIFS Propied.Plan Equipo				72.354,19				
Incremento Reserva Legal		5.634,92				-5.634,92		
Ajustes adopción NIIFS por 1ra vez							-61.180,81	
25% Impuesto a la Renta								
Registro Dividendos por Pagar						-105.177,15		
Resultado del Ejercicio								138.067,51
Saldos al 31/12/2012	43.000,00	15.129,31	69.884,49	72.354,19	41.062,91	0,00	-61.180,81	138.067,51

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de diciembre del 2012
(EXPRESADOS EN DOLARES)

NOTA 1.- ACTIVIDADES Y OPERACIONES DE LA COMPAÑIA

PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA, es una Empresa ecuatoriana que se rige por las Leyes del Ecuador y por sus estatutos, el objeto social principal es la fabricación y comercialización al por mayor y menor de productos químicos.

Constitución

La empresa se encuentra constituída desde el 27 de abril del año 1993 en la Notaría Décimo Segunda del Cantón Quito, Distrito Metropolitano e inscrita en el Registro Mercantil de Quito, el 17 de mayo de ese año

A continuación se presenta el Cuadro de Capital Social.

NOMINA	MONTO	PORCENTAJE
ING. HARTMUT HENNIG	12.898,84	29,997%
DR. GERARDO SALVADOR	1,16	0,003%
SR. NICOLAS CHUDOBA	30.100,00	70,000%
TOTAL CAPITAL SOCIAL	43.000,00	100,00%

El Objeto Social y las finalidades a las que se dedica la Compañía corresponden a la fabricación y comercialización al por mayor y menor de productos químicos.

NOTA 2.- PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

1. BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y USO DE ESTIMACIONES

La preparación de los Estados Financieros se ha realizado conforme al Cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF": Estado de Situación Financiera, Estado del Resultado Integral que incluye otros Resultados Integrales, Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio, Notas a los Estados Financieros; las Conciliaciones de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC" a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", de acuerdo a lo determinado en el párrafo 24 de la NIIF 1 y en la sección 35 de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), siendo éste el punto de partida para la contabilización según NIIF, por una sola vez en el año de adopción. Se exceptúan de la presentación de la conciliación, aquellas empresas en las que la resolución de disolución o liquidación se encuentra inscrita en el Registro Mercantil. Estas normas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el

propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

2. PERIODO CUBIERTO

Los estados financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2012 y son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La Compañía preparó el Estado de Flujo de Fondos bajo el método directo y considera como equivalentes de efectivo a los saldos registrados en Caja y Bancos.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Estas cuentas se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Se aplica el valor actual en las cancelaciones de los clientes. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Compañía considera como Propiedad Planta y Equipo cuando se cumpla con las siguientes condiciones: que se obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo, el costo de la planta y equipos comprenderá el precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables, bienes superiores a USD 1.000.00 se considerarán como activos, todos los demás con valores inferiores se registran netamente como un gasto.

El costo de los terrenos y edificio se registraran contablemente de manera separada, incluso si se adquiere de una manera de manera conjunta, los vehículos serán considerados como activos si dan a la Empresa beneficio económico, para efectos de depreciación la empresa aplicará el método de línea recta. Y considerará los siguientes porcentajes de tiempo de vida útil, Edificios 40 años, Equipos de Cómputo 5 años, Vehículos 10 años, mobiliario y equipo de Oficina 10 años.

6. PAGOS ANTICIPADOS

Los registros en esta cuenta se generarán por pago seguros, impuesto a la renta, impuesto a la salida de divisas.

7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA., provisiona la obligación laboral de jubilación patronal que se determina cuando el empleado cumple 25 años consecutivos de trabajo en la misma empresa tiene derecho a una pensión jubilar y el segundo beneficio

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
20 FEB. 2014
OPERADOR 3
QUITO

corresponde a un 25% del ultimo sueldo por cada año trabajado en la empresa, tramitado ante la autoridad laboral.

8. RESTRICCION DE PAGOS DE DIVIDENDOS

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

9. GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS

La empresa opta por clasificar los gastos de acuerdo a su función y dentro de cada departamento se sub clasifica por su naturaleza, siempre se relaciona el ingreso con el gasto respectivo.

10. IMPUESTOS DIFERIDOS

Las diferencias entre los importes reconocidos en el Estado de Resultados y los importes sobre los que se informa a las autoridades fiscales. Los activos por impuestos diferidos son los efectos fiscales de las ganancias fiscales futuras esperadas en relación con: a) El beneficio por largos períodos de servicio, que no será deducible fiscalmente hasta que el beneficio sea efectivamente pagado, pero que ya ha sido reconocido como un gasto al medir la ganancia del año. B) la pérdida por moneda extranjera por acreedores comerciales, que no será deducible fiscalmente hasta que las cuentas por pagar se liquiden, pero que ya ha sido reconocida como un gasto al medir la ganancia del año.

La empresa no ha reconocido una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, ya que, sobre los años anteriores y las expectativas futuras, la gerencia considera probable que se produzcan ganancias fiscales contra las que las futuras deducciones fiscales puedan ser utilizadas.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

CTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS 31-dic-11	SALDOS 31-dic-12	VARIACION	%
1.01.01.01.	**CAJA**	249,67	1.000,00	750,33	75,03%
1.01.01.02.	BANCOS	131.053,93	114.048,29	-17.005,64	-14,91%
1.01.01.	**TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EF**	131.303,60	115.048,29	-16.255,31	-14,13%

Corresponde a dineros de libre disposición que se encuentran tanto en caja como en bancos.

NOTA 4.- ACTIVOS FINANCIEROS

DESCRIPCION	SALDOS 31-dic-11	SALDOS 31-dic-12	VARIACION	%
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBR	312.430,96	278.620,51	-33.810,45	-12,13%
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRA	-2.533,03	-14.582,60	-12.049,57	82,63%
(-) PROVISION POR DETERIORO	0,00	-3.042,39	-3.042,39	100,00%
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	309.897,93	260.995,52	-48.902,41	-18,74%

Las cuentas por cobrar clientes, están constituidas por los saldos deudores de clientes por la fabricación y comercialización al por mayor y menor de productos químicos.

Estas cuentas se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Se aplica el valor actual en las cancelaciones de los clientes. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por detérioro del valor.

NOTA 5.- INVENTARIOS

DESCRIPCION	SALDOS 31-dic-11	SALDOS 31-dic-12	VARIACION	%
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	488.859,61	481.572,16	-7.287,45	-1,51%
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	696,32	0,00	-696,32	
(-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS	0,00	-222,57	-222,57	100,00%
TOTAL INVENTARIOS	489.555,93	481.349,59	-8.206,34	-1,70%

Este rubro representa USD 481.572.16 y corresponde a inventarios de lacas, que comparado con el ejercicio anterior presentó una disminución del 1.51%.

Se registran en esta cuenta las adquisiciones de compras locales y de importación de mercaderías. La disminución de esta cuenta se dará por la venta de mercadería, por baja de inventarios (al final de cada período se informará si los inventarios están deteriorados), por ingresos y egresos en la diferencia de inventarios físicos.

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

DESCRIPCION	SALDOS 31-dic-11	SALDOS 31-dic-12	VARIACION	%
IMPUESTOS RET. FUENTE	19.163,34	23.190,22	4.026,88	17,36%
CREDITO FISCAL IMPUESTO	2.720,33	2.720,33	0,00	0,00%
IMPUESTO A LA SALIDA	5.476,10	37.599,97	32.123,87	85,44%
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA REN	17.244,05	738,00	-16.506,05	-2236,59%
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	44.603,82	64.248,52	19.644,70	30,58%

En esta cuenta se registra las retenciones realizadas por clientes, anticipo de impuesto a la renta que se determina mediante la fórmula que establezca el SRI, se utilizarán alternativas que se encuentren enmarcadas en la ley, impuesto a la salida de divisas se considerará como crédito tributario a los valores pagados por este concepto en las importaciones de productos que son considerados como materia prima y que tenga advaloren cero..

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCION	SALDOS		DEP. ACUMULADA		SALDO NETO	
	31-dic-11	31-dic-12	31-dic-11	31-dic-12	31-dic-11	31-dic-12
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO						
TERRENOS	18.500,00	62.516,72			18.500,00	62.516,72
EDIFICIOS	159.851,10	232.205,29	-52.152,50	-52.622,28	107.698,60	179.583,01
MUEBLES Y ENSERES	16.977,37	2.754,00	-14.440,24	-1.302,36	2.537,13	1.451,64
MAQUINARIA Y EQUIPO	31.457,56	30.101,11	-8.162,04	-7.832,10	23.295,52	22.269,01
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	26.755,14	15.713,84	-13.026,08	-3.885,01	13.729,06	11.828,83
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPO	88.919,64	83.244,79	-32.985,86	-20.968,36	55.933,78	62.276,43
(-) DETERIORO ACUM DE PROP PLA Y EQUIPO			0,00	-7.990,97	0,00	-7.990,97
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	342.460,81	426.535,75	120.766,72	-94.601,08	221.694,09	331.934,67

La Compañía considera como Propiedad Planta y Equipo cuando se cumpla con las siguientes condiciones: que se obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo, el costo de la planta y equipos comprenderá el precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables, bienes superiores a USD 1.000.00 se considerarán como activos

El costo de los terrenos y edificio se registraran contablemente de manera separada, los vehículos serán considerados como activos si dan a la Empresa beneficio económico, para efectos de depreciación la empresa aplicará el método de línea recta. Y considerará los siguientes porcentajes de tiempo de vida útil, Edificios 40 años, Equipos de Cómputo 5 años, Vehículos 10 años, mobiliario y equipo de Oficina 10 años.

NOTA 8. IMPUESTOS DIFERIDOS

DESCRIPCION	SALDOS		VARIACION	%
	31-dic-11	31-dic-12		
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS				
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00	2.891,90	2.891,90	100,00%
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00	2.891,90	2.891,90	100,00%

Las diferencias entre los importes reconocidos en el Estado de Resultados y los importes sobre los que se informa a las autoridades fiscales. Los activos por impuestos diferidos son los efectos fiscales de las ganancias fiscales futuras esperadas en relación con: a) El beneficio por largos períodos de servicio, que no será deducible fiscalmente hasta que el beneficio sea efectivamente pagado, pero que ya ha sido reconocido como un gasto al medir la ganancia del año. B) la pérdida por moneda extranjera por acreedores comerciales, que no será deducible fiscalmente hasta que las cuentas por pagar se liquiden, pero que ya ha sido reconocida como un gasto al medir la ganancia del año.

NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

DESCRIPCION	SALDOS 31-dic-11	SALDOS 31-dic-12	VARIACION	%
LOCALES	217.879,36	203.064,64	-14.814,72	-7,30%
DEL EXTERIOR	309.635,00	208.219,29	-101.415,71	-48,71%
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	527.514,36	411.283,93	-116.230,43	-28,26%

Constituyen todas las obligaciones pendientes de pago que tiene la Compañía al 31 de diciembre del 2012 por el valor de USD 411.283.93, que tiene relación con los proveedores nacionales y del exterior.

NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS 31-dic-11	SALDOS 31-dic-12	VARIACION	%
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	43.452,28	12.383,43	-31.068,85	-250,89%
2.01.07.03.	CON EL IESS	3.246,76	2.722,87	-523,89	-19,24%
2.01.07.04.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	29.846,63	5.055,29	-24.791,34	-490,40%
2.01.07.05	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES PO	25.791,61	0,00	-25.791,61	
2.01.07.06	DIVIDENDOS POR PAGAR	126.985,41	231.720,38	104.734,97	45,20%
2.01.07.	**TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**	229.322,69	251.881,97	22.559,28	8,96%

En esta cuenta se registran las deudas pendientes con los Organismos de Control, y los dividendos a los Socios pendientes de pago.

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

CTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS 31-dic-11	SALDOS 31-dic-12	VARIACION	%
2.01.08.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RE	169.761,63	121.828,14	-47.933,49	-39,35%
2.01.13	OTROS PASIVOS CORRIENTES	77,39	26,91	-50,48	-187,59%
2.01.	**TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS**	169.839,02	121.855,05	-47.983,97	-39,38%

En este rubro se registran los préstamos realizados por los Socios de la Compañía como préstamos para capital de trabajo.

NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS Y BENEFICIOS A EMPLEADOS

DESCRIPCION	SALDOS 31-dic-11	SALDOS 31-dic-12	VARIACION	%
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RE	0,00	23.261,15	23.261,15	100,00%
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADO	0,00	58.636,61	58.636,61	100,00%
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	0,00	81.897,76	81.897,76	100,00%

La Empresa, provisiona la obligación laboral de jubilación patronal que se determina cuando el empleado cumple 25 años consecutivos de trabajo en la misma empresa tiene derecho a una pensión jubilar y el segundo beneficio corresponde a un 25% del último sueldo por cada año trabajado en la empresa, tramitado ante la autoridad laboral.

NOTA 13.- PATRIMONIO

CTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS 31-dic-11	SALDOS 31-dic-12	VARIACION	%
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	43.000,00	43.000,00	0,00	0,00%
3.04.	RESERVAS	79.378,88	85.013,80	5.634,92	6,63%
3.05.	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0,00	128.466,13	128.466,13	100,00%
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	151.874,98	-20.117,90	-171.992,88	854,92%
	RESULTADO DEL EJERCICIO		138.067,51	138.067,51	100,00%
3.	TOTAL PATRIMONIO NETO	274.253,86	374.429,54	100.175,68	26,75%

El Patrimonio de la Compañía esta constituido por el Capital Social, Reservas, Resultados Acumulados y Utilidad del Ejercicio.

NOTA 14.- INGRESOS OPERACIONALES - VENTAS

CODIGO	CUENTA	SALDOS 31-dic-11	SALDOS 31-dic-12	VARIACION	%
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDIN				
4.1.01	VENTA DE BIENES	2.767.791,34	2.685.629,76	-82.161,58	-3,06%
4.1.08	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES	14.000,69	17.118,48	3.117,79	18,21%
4.1.09	(-) DESCUENTO EN VENTAS	-85.072,71	-86.344,07	-1.271,36	1,47%
4.	TOTAL INGRESOS	2.696.719,32	2.616.404,17	-80.315,15	-3,07%

Los ingresos provienen de la comercialización de la venta de lacas con que opera la Compañía

NOTA 15.- COSTO DE VENTAS

CUENTA	SALDOS 31-dic-11	SALDOS 31-dic-12	VARIACION	%
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCCION COSTO DE VENTAS DE INVENTARIO	1.971.516,73	1.915.975,91	-55.540,82	-2,90%
TOTAL COSTO DE VENTAS	1.971.516,73	1.915.975,91	-55.540,82	-2,90%

El costo de Ventas del ejercicio económico del año 2012 representó el valor de USD 1.915.975.91, que comparado con el año anterior corresponde a una disminución de USD 55.540.82 equivalente al 2.90%.

NOTA 16.- GASTOS

Los Costos Operativos se desglosan así:

CUENTA	SALDOS 31-dic-11	31-dic-12	VARIACION	%
GASTOS DE VENTA	186.334,36	151.878,39	-34.455,97	-22,69%
GASTOS DE ADMINISTRACION	298.521,37	346.815,66	48.294,29	13,93%
GASTOS FINANCIEROS	68.402,76	63.666,70	-4.736,06	-7,44%
	553.258,49	562.360,75	9.102,26	1,62%

El Gasto del período examinado corresponde al monto de USD 562.360.75, representando un incremento del 1.62% en relación con el año 2011.

NOTA 17.- RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad anual, para constituir esta reserva, hasta que represente por lo menos el 50% del Capital pagado. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para cubrir pérdidas contingentes.

NOTA 18.- CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación Reformado, la Compañía ha cumplido con sus obligaciones como agente de retención los mismos que en detalle se presentarán en el Informe de Cumplimiento Tributario que será remitido al Servicio de Rentas Internas por la Auditoría Externa.

NOTA 19.- NORMAS SOBRE PROPIEDAD INTELECTUAL Y DERECHOS DE AUTOR

Según el criterio de PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA., La Compañía no se encuentra inmersa en esta Ley sobre: Derechos de Autor y Derechos Conexos; Propiedad industrial y Obtenciones Vegetales.

EVENTOS SUBSECUENTES

Durante el ejercicio económico del 2012 y a la fecha de emisión del Dictamen de estos Estados Financieros (26 de marzo del 2013), La Compañía no presenta hechos importantes que puedan influir o tener variaciones a los datos aquí presentados.

No existen Irregularidades que involucren a miembros de la Gerencia o empleados con funciones importantes dentro del sistema de control interno contable, financiero y administrativo.

No Existen comunicaciones de entes reguladores gubernamentales concernientes a incumplimiento con deficiencias en las prácticas de reportar informes financieros que podrían tener efecto material en los estados financieros.

No Existen violaciones o posibles incumplimientos de las leyes o reglamentos cuyos efectos deberían ser considerados para ser revelados en los Estados Financieros o como base para informar una perdida contingente.

No existen reclamos pendientes o multas sobre los cuales nuestros abogados nos hayan informado la probabilidad de un fallo adverso y que, por lo tanto, deben ser revelados.

No existen acontecimientos que hayan ocurrido después de la fecha del Estado de Situación que hubieren requerido ajustes o ser revelados en los Estados Financieros del ejercicio económico del 2012.

Se han preparado todas las actas de reuniones de Junta General de Socios.