

QUIMICOLOURS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2012, 31 de diciembre de 2011, al 1 de enero de 2011

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Clasificado

Estados de Resultados Integrales

Conciliación Patrimonial

Estado de Evolución Patrimonial

Estados de Flujos de Efectivo Método Directo

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011- 2012

QUIMICOLOURS S.A.				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 - 2012				
CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2011	AÑO 2012
1	ACTIVO		970,093.99	997,413.48
1.1	ACTIVO CORRIENTE		937,504.74	943,543.38
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	11	10,367.24	23,554.61
1.1.01.01	CAJA GENERAL		161.52	5,577.16
1.1.01.01.01	Caja General		161.52	5,577.16
1.1.01.03	BANCOS LOCALES		10,205.72	17,977.45
1.1.01.03.01	Banco Produbanco Matriz		10,205.72	17,977.45
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	12	415,750.91	441,144.19
1.1.03.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		415,750.91	441,144.19
1.1.03.02.01	Clientes por Ventas		418,765.80	444,159.08
1.1.03.02.90	(-) Provisión cuentas incobrables		(3,014.89)	(3,014.89)
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	13	6,544.18	18,754.78
1.1.04.02	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS		6,544.18	18,754.78
1.1.04.02.03	Prestamos y Anticipos Empleados		6,544.18	18,754.78
1.1.05	INVENTARIOS	14	466,231.90	410,494.24
1.1.05.03	INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS		466,231.90	410,494.24
1.1.05.03.01	Bodega Central		466,231.90	410,494.24
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	15	38,610.51	49,595.56
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		24,285.50	34,081.88
1.1.07.01.01	Crédito Tributario 12% Compras		24,285.50	34,081.88
1.1.07.03	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA		14,325.01	15,513.68
1.1.07.03.01	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones		14,325.01	15,513.68
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		32,589.25	53,870.10
1.2.02	DEPRECIABLES	16	32,589.25	49,767.52
1.2.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO		24,027.74	38,964.86
1.2.02.03.01	Maquinaria y Equipo		47,821.70	65,512.28
1.2.02.03.05	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo		(23,793.96)	(26,547.42)
1.2.02.05	VEHICULOS		2,254.38	3,807.29
1.2.02.05.01	Vehiculos		116,557.14	122,458.00
1.2.02.05.05	(-) Dep. Acum Vehiculos		(114,302.76)	(118,650.71)
1.2.02.07	EQUIPO DE OFICINA		(422.56)	(448.60)
1.2.02.07.01	Equipos de Oficina		3,917.81	3,917.81
1.2.02.07.05	(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina		(4,340.37)	(4,366.41)
1.2.02.09	MUEBLES Y ENSERES		559.77	438.21
1.2.02.09.01	Muebles y Enseres		1,215.31	1,215.31
1.2.02.09.05	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres		(655.54)	(777.10)
1.2.02.11	EQUIPOS DE COMPUTACION		6,169.92	7,005.76
1.2.02.11.01	Equipos de Computacion		9,009.64	9,922.46
1.2.02.11.05	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion		(2,839.72)	(2,916.70)
1.2.04	ACTIVO DIFERIDO	17	-	4,102.58
1.2.04.01	GASTOS DIFERIDOS		-	4,102.58
1.2.04.01.01	Interes Prepagado		-	4,102.58

QUIMICOLOURS S.A.
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 2 de 23

2	PASIVO		(529,284.58)	(550,550.32)
2.1	PASIVO CORRIENTE		(529,284.58)	(550,550.32)
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	18	(322,978.70)	(411,947.55)
2.1.01.05	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO R	.	(73,960.52)	(83,661.23)
2.1.01.05.01	Proveedores Nacionales		(73,960.52)	(83,661.23)
2.1.02	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	19	(155,061.27)	(109,010.93)
2.1.02.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS		(155,061.27)	(109,010.93)
2.1.02.03.01	Prestamo nn		(155,061.27)	(109,010.93)
2.1.04	PROVISIONES	20	(2,522.99)	-
2.1.04.01	CON EMPLEADOS		(2,522.99)	-
2.1.04.01.01	Decimo Tercer Sueldo		(1,092.99)	-
2.1.04.01.03	Decimo Cuarto Sueldo		(1,430.00)	-
2.1.05	OBLIGACIONES	21	(48,721.62)	(29,591.84)
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		(27,404.82)	(14,672.30)
2.1.05.01.01	Retenciones en la fuente por Terceros		(718.51)	(413.73)
2.1.05.01.11	Retenciones en la fuente por Relación de Dependencia		(45.49)	(391.91)
2.1.05.01.12	IVA por Pagar		(18,202.64)	(13,680.34)
2.1.05.01.13	Retenciones en la fuente por Pagar de Iva		(255.87)	(186.32)
2.1.05.03	CON EL IESS		(4,807.01)	(5,470.03)
2.1.05.03.01	Aportes Individuales IESS por Pagar		(4,807.01)	(5,470.03)
3	PATRIMONIO		(440,809.41)	(446,863.16)
3.1	CAPITAL SOCIAL		(10,147.51)	(10,147.51)
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	22	(10,000.00)	(10,000.00)
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO		(10,000.00)	(10,000.00)
3.1.01.01.01	Socio		(10,000.00)	(10,000.00)
3.1.02	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	23	(147.51)	(147.51)
3.1.02.01	APORTES SOCIOS Y ACCIONISTAS		(147.51)	(147.51)
3.1.02.01.01	Aporte Futura Capitalización		(147.51)	(147.51)
3.2	RESERVAS		(4,654.57)	(4,654.57)
3.2.02	OTRAS RESERVAS	24	(4,654.57)	(4,654.57)
3.2.02.01	OTRAS RESERVAS		(4,654.57)	(4,654.57)
3.2.02.01.03	Otras reservas		(4,654.57)	(4,654.57)
3.3	RESULTADOS		(426,007.33)	(432,061.08)
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	25	(340,859.57)	(379,682.22)
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES		(340,859.57)	(379,682.22)
3.3.02.01.01	Utilidad del Ejercicio		(342,060.45)	(380,883.10)
3.3.02.01.03	Pérdida del Ejercicio		1,200.88	1,200.88
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	26	(85,147.76)	(52,378.86)
3.3.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO		(85,147.76)	(52,378.86)
3.3.03.01.01	Uitlidad del Ejercicio		(85,147.76)	(52,378.86)
	TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO		(970.093.99)	(997.413.48)

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 - 2012

QUIMICOLOURS S.A.				
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES				
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 - 2011				
CÓDIGO	CUENTA		AÑO 2011	AÑO 2012
4	INGRESOS		(1,663,293.37)	(1,806,718.63)
4.1	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	27	(1,663,293.37)	(1,806,718.63)
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12		(1,663,293.37)	(1,806,718.63)
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12		(1,663,293.37)	(1,806,718.63)
4.1.01.01.01	Ventas		(1,663,293.37)	(1,806,718.63)
5	COSTOS Y GASTOS		1,553,453.51	1,744,890.26
5.1.	COSTOS DE VENTAS	28	1,168,691.88	1,306,334.75
5.1.01	COSTOS DE VENTAS LOCALES		1,168,691.88	1,306,334.75
5.1.01.01	nn		1,168,691.88	1,306,334.75
5.1.01.01.01	nn		1,168,691.88	1,306,334.75
5.3	GASTOS DE COMERCIALIZACION	29	250,582.97	259,117.92
5.3.01	REMUNERACIONES		193,407.96	201,512.33
5.3.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA	.	166,048.85	170,020.90
5.3.01.01.01	Sueldos y Salarios UIO		151,934.20	161,309.95
5.3.01.01.07	Bonificacion por Responsabilidad UIO		14,114.65	8,710.95
5.3.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL		27,359.11	31,491.43
5.3.01.03.01	Aportes Patronal		27,359.11	31,491.43
5.3.03	SERVICIOS		29,134.69	32,845.77
5.3.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES		1,550.00	1,638.00
5.3.03.01.01	Honorarios Profesionales		1,550.00	1,638.00
5.3.03.05	SEGUROS		27,584.69	31,207.77
5.3.03.05.02	Seguro Vehiculos		27,584.69	31,207.77
5.3.05	ARRENDAMIENTOS		23,248.00	19,200.00
5.3.05.01	ARRENDAMINETO OPERATIVO		23,248.00	19,200.00
5.3.05.01.03	Arriendos a Sociedades		23,248.00	19,200.00
5.3.19	GASTOS DE VIAJE		4,792.32	5,559.82
5.3.19.01	GASTOS DE VIAJE		4,792.32	5,559.82
5.3.19.01.01	Gastos de Viajes del Exterior		4,792.32	5,559.82
5.4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	30	134,178.66	179,064.63
5.4.03	SERVICIOS		46,223.44	54,574.76
5.4.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES		3,304.43	1,701.10
5.4.03.03.02	Publicidad		3,304.43	1,701.10
5.4.03.05	SERVICIOS PUBLICOS		42,919.01	52,873.66
5.4.03.05.01	SERVICIOS PUBLICOS		9,315.53	11,331.95
5.4.03.05.03	Otros Servicios		33,603.48	41,541.71
5.4.07	MOVILIZACION		11,993.84	13,464.67
5.4.07.01	MOVILIZACION LOCAL		11,993.84	13,464.67
5.4.07.01.01	Combustible y Lubricantes		8,472.16	8,219.67
5.4.07.01.05	Transporte y Movilización Personal		3,521.68	5,245.00
5.4.09	MANTENIMIENTO		44,313.16	57,426.51
5.4.09.03	MANTENIMIENTO		44,313.16	57,426.51
5.4.09.03.01	Mantenimiento		44,313.16	57,426.51
5.4.13	SUMINISTROS		14,031.82	21,496.95
5.4.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES		14,031.82	21,496.95
5.4.13.01.01	Suministros y Materiales		8,793.77	17,240.61
5.4.13.01.02	Otros Bienes		5,238.05	4,256.34

QUIMICOLOURS S.A.
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 4 de 23

5.4.15	IMPUESTOS		14,177.48	19,686.04
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES		14,177.48	19,686.04
5.4.15.01.09	Otros Impuestos y Contribuciones}		14,177.48	19,686.04
5.4.17	DEPRECIACIONES		3,213.49	11,247.34
5.4.17.01	NO ACELERADA		3,213.49	11,247.34
5.4.17.01.01	Depreciacion de Muebles y Enseres		3,213.49	11,247.34
5.4.23	OTROS GASTOS		225.43	1,168.36
5.4.23.01	OTROS GASTOS		225.43	1,168.36
5.4.23.01.01	NO DEDUCIBLES		225.43	1,168.36
5.5	GASTOS FINANCIEROS	31	-	372.96
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS		-	372.96
5.5.01.01	INTERESES		-	372.96
5.5.01.01.01	Intereses Pagados		-	372.96
	UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO		(109,839.86)	(61,828.37)
	15% TRABAJADORES		16,509.79	9,449.51
	IMPUESTO A LA RENTA		8,182.31	-
	UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO NETA		(85,147.76)	(52,378.86)

3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE 2011 - 2012

QUIMICOLOURS S.A.	
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	
	AÑO 2012
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros	
Cobranza a clientes	1,781,325.35
Otros cobros de operación	-
Clases de pagos	
Pago a proveedores	(1,161,628.24)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(221,520.09)
Pago de tributos	(38,042.68)
Pago por servicios	(141,507.94)
Pago de intereses	(372.96)
Otros pagos de operación	(94,487.54)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	123,765.90
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Prestamos otorgados	
Venta de activos fijos	-
Compra de activos fijos	(28,425.61)
Anticipos a terceros	
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(28,425.61)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Pago prestamos	(46,050.34)
Ingresos por prestamos	(32,000.00)
Dividendos pagados	-
Pago de Intereses	(4,102.58)
Otros	-
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	(82,152.92)
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	13,187.37
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	10,367.24
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	23,554.61

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN**

Utilidad antes de impuesto a la renta	61,828.37
Ajustes a la utilidad neta:	(1,460.50)
Depreciación	7,325.99
Amortización de cuentas incobrables	-
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	-
Por provisiones	-
Por beneficios empleados	663.02
Por impuestos diferidos	-
Participación de Trabajadores	(9,449.51)
Impuesto a la renta	-
Otros	-
Disminución (aumento) en activos:	(3,255.03)
Cuentas por cobrar comerciales	(25,393.28)
Otras cuenta por cobrar	-
Compra Inventarios	55,737.66
Gastos pagados por anticipado	-
Otros activos	(33,599.41)
Aumento (disminución) en pasivos:	66,653.06
Cuentas por pagar comerciales	88,968.85
Otras cuentas por pagar	-
Anticipos clientes	-
Otras pasivos	(22,315.79)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	123,765.90

QUIMICOLOURS S.A.
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 7 de 23

4. CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO AL 1 DE ENERO 2011 Y ESTADO DE CAMBIOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011.

Conciliación del Patrimonio neto al 31 de diciembre del 2011

Para efectos comparativos la compañía opto por revelar los efectos de la conversión de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) tomando como referencia el párrafo 35.12.

QUIMICOLOURS S.A.														
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO														
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011														
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$														
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2011	10.000.00	147.51				4.654.57				424.786.83				439.588.91
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:														
Aumento (disminución) de capital social														
Aportes para futuras capitalizaciones														-
Prima por emisión primaria de acciones														-
Dividendos														-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales										(83.927.26)				(83.927.26)
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)												85.147.76		85.147.76
Otros cambios (detallar)														-
Participacion trabajadores														-
Impuesto a la renta														-
Salario Digno														-
														-
														-
SALDO FINAL DEL PERIODO 31/12/2011	10.000.00	147.51	-	-	-	4.654.57	-	-		340.859.57	-	-	85.147.76	440.809.41

QUIMICOLOURS S.A.
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 8 de 23

5. ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

En cumplimiento del párrafo 6.1 la entidad presenta el estado de cambios en el patrimonio que revela el resultado del periodo sobre el que se informa de una entidad, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en otro resultado integral para el periodo, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo.

QUIMICOLOURS S.A. ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012														
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$														
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2012	10,000.00	147.51				4,654.57			426,007.33					440,809.41
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:														
Aumento (disminución) de capital social														
Aportes para futuras capitalizaciones														-
Prima por emisión primaria de acciones														-
Dividendos														-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales									(46,325.11)					(46,325.11)
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)												52,378.86		52,378.86
Otros cambios (detallar)														-
Participacion trabajadores														-
Impuesto a la renta														-
Salario Digno														-
														-
SALDO FINAL DEL PERIODO 31/12/2012	10,000.00	147.51	-	-	-	4,654.57	-	-	379,682.22	-	-	52,378.86	-	446,863.16

6. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA QUE REPORTA

Nombre de la entidad:

QUIMICOLOURS S.A.

RUC de la entidad:

1791334329001

Domicilio de la entidad

Eucaliptos E4-60 y Av. Eloy Alfaro

Objeto Social:

Asesoría técnica y comercialización de productos químicos para la industria en general.

Forma legal de la entidad

Sociedad Anónima

País de incorporación

Ecuador

Fecha Constitución:

1997-01-06

Capital Social:

Capital suscrito: \$ 10,000.00

Valor por acción: \$ 0.40

Administradores Actuales:

Presidente: Flor Montes Richard Herbert

Fecha De Nombramiento: 2012-04-13

Fecha Registro Mercantil: 2012-06-20

N° Registro Mercantil 8393

Gerente General: Flor Gordon Ricardo Marcelo

Fecha De Nombramiento: 2012-04-13

Fecha Registro Mercantil: 2012-06-20

N° Registro Mercantil 8392

7. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La administración de la compañía, es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES). La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos. Esta responsabilidad incluye la selección y aplicación de las políticas contables en la preparación de los estados financieros.

A diferencia de las políticas contables, las cuales se definen como estándares o criterios; la administración se responsabilizará por las estimaciones contables representadas en cálculos aritméticos o proyecciones financieras, que se derivarán de la aplicación de una o varias políticas contables. Además de lo anterior, como complemento a las políticas y estimaciones contables, la administración se responsabilizará por diseñar, implementar y mantener un control interno apropiado, que conduzca hacia la preparación razonable de los estados financieros, eliminando así el registro de transacciones erróneas de importancia relativa, como fraudes o errores.

7.1. Bases de presentación.

Los presentes estados financieros de la compañía, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2012, fueron presentados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

7.2. Responsabilidad y estimaciones de la administración

La información contenida en los estados financieros finales es responsabilidad de la Administración de la compañía, quienes manifiestan y expresan que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la Norma Internacional de información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Las políticas de contabilidad que siguen a continuación de la Compañías están de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), las cuales requieren que se efectúe ciertas estimaciones y se utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente.

7.3. Nuevas normas e interpretaciones emitidas no vigentes

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), espera proponer modificaciones a la NIIF para las PYMES, en el que publicará un proyecto de norma cada tres años aproximadamente. De acuerdo a la emisión de nuevas normas o modificaciones, la entidad velará por su oportuna aplicación.

7.4. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

7.5. Segmentos operacionales.

La sociedad opera con un segmento único.

7.6. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

8. CUMPLIMIENTO DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LAS PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES)

La Compañía en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, que resuelve Expedir el “Reglamento para la aplicación de las NIIF Completas y las NIIF para las PYMES, para las compañías sujetas al control y vigilancia de las Superintendencia de Compañías”, que el Artículo TERCERO dispone: está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero de 2012.

Con estos antecedentes la compañía, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad -NEC- a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, (NIIF para las PYMES), con el período de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero de 2012 como se presenta en las presentes notas, en concordancia con lo estipulado en el Artículo citado anteriormente.

8.1 Información Comparativa

Tomando en cuenta lo que requiere que la entidad revele el párrafo 3.14, esta presentará dentro de un conjunto completo de estados financieros, información comparativa con respecto al periodo comparable anterior para todos los importes monetarios presentados en los estados financieros, así como información comparativa específica de tipo narrativo y descriptivo.

9. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en la NIIF para las PYMES, requirió que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos en la aplicación de políticas de contabilidad aprobadas por la administración de la compañía, dichas estimaciones y juicios cumplen lo que requiere el párrafo 10.4 para la obtención de los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua y conforme a los requerimientos de la *Sección 10* de la norma. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

10. POLÍTICAS CONTABLES EN LA APLICACIÓN DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF para las PYMES).

10.1 Operaciones

La Actividad principal de la compañía es la venta al por mayor y menor de productos químicos industriales: anilina, tinta de impresión, aceites esenciales, gases industriales (oxígeno), pegamento químico, colorantes, resina sintética, metanol, parafina, aromatizantes y potenciadores del sabor, soda cáustica, sal industrial, ácidos y sulfuros, derivados de almidón, etcétera.

10.2 Políticas Contables significativas

Hasta el 31 de diciembre del 2012, las políticas contables de la compañía mantiene las mismas aplicadas en el año de transición (2011) y al ejercicio que se presenta en el desarrollo de dichas políticas contables que generaron los ajustes en el año de transición según lo indica la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la administración que ejerza su juicio para dar continuidad o aplicar cambios en el proceso de aplicar políticas contables como son:

- Las bases de medición utilizada para la elaboración de los estados financieros.
- Las demás políticas contables utilizadas que sean relevantes para la presentación de la información financiera después de la transición a las NIIF para PYMES.

10.3 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

10.4 Bases de preparación

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

10.5 Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja y bancos locales sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días.

10.6 Cuentas y Documentos por Cobrar

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales. Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

10.7 Inventarios

La compañía valoriza los inventarios por el menor valor entre el costo y el valor neto de realización. El costo de los productos terminados que incluye los costos y los gastos generales incurridos al trasladar los inventarios a su ubicación y condiciones actuales.

Se realizará una evaluación del valor neto realizable en cada ejercicio posterior. Cuando las circunstancias, que previamente causaron la rebaja del valor, hayan dejado de existir, o cuando exista una clara evidencia de un incremento en el valor neto realizable como consecuencia de un cambio en las circunstancias económicas, se revertirá el importe de la misma, de manera que el nuevo valor

contable sea el menor entre el coste y el valor neto realizable revisado. Esto ocurrirá, por ejemplo, cuando un artículo en existencias, que se contabilicen por su valor neto realizable porque ha bajado su precio de venta, esté todavía en existencias de un ejercicio posterior y su precio de venta se haya incrementado.

10.8 Propiedad, planta y equipo.

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo. Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. El costo de propiedades y equipo incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

A efectos de la transición de los estados financieros hacia la Norma Internacional de Información Financiera para las Pymes, y en aplicación de una de las exenciones a la aplicación retroactiva de la Sección 35; la Compañía optó por la medición de ciertas partidas de propiedades y equipo, a su valor razonable, y utilizar este valor razonable como el costo atribuido a la fecha de transición.

10.9 Deterioro de valor de activos no financieros (Propiedad, Planta y Equipo).

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos. En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades planta y equipo; para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos necesarios para la venta, o el valor de uso; el mayor de los dos. De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

10.10 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor. Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y los intereses implícitos que generan son reconocidos al final del periodo en el estado de resultados.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro que pueda generarse en el periodo.

El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

10.11 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

10.11.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

10.11.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen. El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 24% para el año 2011; de un 25% para el año 2010 y 25% para el año 2009 (01 de enero de 2010).

10.13 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

10.13.1 Venta de bienes

Normalmente, la compañía aplica los criterios de reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias cuando el resultado de una transacción que involucre la transferencia de bienes cuyo valor pueda ser estimado con fiabilidad.

10.14 Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

10.15 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

10.16 Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

10.17 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

10.18 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

10.19 Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

DETALLE DE LAS CUENTAS QUE CONFORMAN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA

ACTIVOS NO CORRIENTE

11. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
1	ACTIVO	970,093.99	997,413.48
1.1	ACTIVO CORRIENTE	937,504.74	943,543.38
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	10,367.24	23,554.61
1.1.01.01	CAJA GENERAL	161.52	5,577.16
1.1.01.01.01	Caja General	161.52	5,577.16
1.1.01.03	BANCOS LOCALES	10,205.72	17,977.45
1.1.01.03.01	Banco Produbanco Matriz	10,205.72	17,977.45

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	415,750.91	441,144.19
1.1.03.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	415,750.91	441,144.19
1.1.03.02.01	Clientes por Ventas	418,765.80	444,159.08
1.1.03.02.90	(-) Provisión cuentas incobrables	(3,014.89)	(3,014.89)

13. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar como se detalla a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	6,544.18	18,754.78
1.1.04.02	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	6,544.18	18,754.78
1.1.04.02.03	Prestamos y Anticipos Empleados	6,544.18	18,754.78

14. INVENTARIOS

Los rubros que conforman los inventarios de la compañía se detallan a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
1.1.05	INVENTARIOS	466,231.90	410,494.24
1.1.05.03	INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS	466,231.90	410,494.24
1.1.05.03.01	Bodega Central	466,231.90	410,494.24

15. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	38,610.51	49,595.56
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	24,285.50	34,081.88
1.1.07.01.01	Crédito Tributario 12% Compras	24,285.50	34,081.88
1.1.07.03	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	14,325.01	15,513.68
1.1.07.03.01	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones	14,325.01	15,513.68

16. DEPRECIABLES

Esta cuenta incluye los rubros de Propiedad, Planta y Equipo que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
1.2.02	DEPRECIABLES	32,589.25	49,767.52
1.2.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	24,027.74	38,964.86
1.2.02.03.01	Maquinaria y Equipo	47,821.70	65,512.28
1.2.02.03.05	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	(23,793.96)	(26,547.42)
1.2.02.05	VEHICULOS	2,254.38	3,807.29
1.2.02.05.01	Vehiculos	116,557.14	122,458.00
1.2.02.05.05	(-) Dep. Acum Vehiculos	(114,302.76)	(118,650.71)
1.2.02.07	EQUIPO DE OFICINA	(422.56)	(448.60)
1.2.02.07.01	Equipos de Oficina	3,917.81	3,917.81
1.2.02.07.05	(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina	(4,340.37)	(4,366.41)
1.2.02.09	MUEBLES Y ENSERES	559.77	438.21
1.2.02.09.01	Muebles y Enseres	1,215.31	1,215.31
1.2.02.09.05	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(655.54)	(777.10)
1.2.02.11	EQUIPOS DE COMPUTACION	6,169.92	7,005.76
1.2.02.11.01	Equipos de Computacion	9,009.64	9,922.46
1.2.02.11.05	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	(2,839.72)	(2,916.70)

17. ACTIVO DIFERIDO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
1.2.04	ACTIVO DIFERIDO	-	4,102.58
1.2.04.01	GASTOS DIFERIDOS	-	4,102.58
1.2.04.01.01	Interes Prepagado	-	4,102.58

PASIVO CORRIENTE

18. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
2	PASIVO	(529,284.58)	(550,550.32)
2.1	PASIVO CORRIENTE	(529,284.58)	(550,550.32)
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(322,978.70)	(411,947.55)
2.1.01.05	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RI	(73,960.52)	(83,661.23)
2.1.01.05.01	Proveedores Nacionales	(73,960.52)	(83,661.23)

19. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
2.1.02	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(155,061.27)	(109,010.93)
2.1.02.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS	(155,061.27)	(109,010.93)
2.1.02.03.01	Prestamo nn	(155,061.27)	(109,010.93)

20. PROVISIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
2.1.04	PROVISIONES	(2,522.99)	-
2.1.04.01	CON EMPLEADOS	(2,522.99)	-
2.1.04.01.01	Decimo Tercer Sueldo	(1,092.99)	-
2.1.04.01.03	Decimo Cuarto Sueldo	(1,430.00)	-

21. OBLIGACIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

(Continúa)

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
2.1.05	OBLIGACIONES	(48,721.62)	(29,591.84)
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(27,404.82)	(14,672.30)
2.1.05.01.01	Retenciones en la fuente por Terceros	(718.51)	(413.73)
2.1.05.01.11	Retenciones en la fuente por Relación de Dependencia	(45.49)	(391.91)
2.1.05.01.12	IVA por Pagar	(18,202.64)	(13,680.34)
2.1.05.01.13	Retenciones en la fuente por Pagar de Iva	(255.87)	(186.32)
2.1.05.03	CON EL IESS	(4,807.01)	(5,470.03)
2.1.05.03.01	Aportes Individuales IESS por Pagar	(4,807.01)	(5,470.03)

22. CAPITAL SUSCRITO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	(10,000.00)	(10,000.00)
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(10,000.00)	(10,000.00)
3.1.01.01.01	Socio	(10,000.00)	(10,000.00)

23. APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
3.1.02	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	(147.51)	(147.51)
3.1.02.01	APORTES SOCIOS Y ACCIONISTAS	(147.51)	(147.51)
3.1.02.01.01	Aporte Futura Capitalización	(147.51)	(147.51)

24. RESERVAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
3.2.02	OTRAS RESERVAS	(4,654.57)	(4,654.57)
3.2.02.01	OTRAS RESERVAS	(4,654.57)	(4,654.57)
3.2.02.01.03	Otras reservas	(4,654.57)	(4,654.57)

25. RESULTADOS ACUMULADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	(340,859.57)	(379,682.22)
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	(340,859.57)	(379,682.22)
3.3.02.01.01	Utilidad del Ejercicio	(342,060.45)	(380,883.10)
3.3.02.01.03	Pérdida del Ejercicio	1,200.88	1,200.88

26. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

(Continúa)

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(85,147.76)	(52,378.86)
3.3.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(85,147.76)	(52,378.86)
3.3.03.01.01	Utilidad del Ejercicio	(85,147.76)	(52,378.86)

INGRESOS

27. VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12%

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia de bienes comercializados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
4	INGRESOS	(1,663,293.37)	(1,806,718.63)
4.1	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	(1,663,293.37)	(1,806,718.63)
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(1,663,293.37)	(1,806,718.63)
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12	(1,663,293.37)	(1,806,718.63)
4.1.01.01.01	Ventas	(1,663,293.37)	(1,806,718.63)

COSTOS Y GASTOS

28.COSTO DE VENTAS LOCALES

Los costos de ventas para comercializar sus productos en los que incurrió la compañía fueron:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
5	COSTOS Y GASTOS	1,553,453.51	1,744,890.26
5.1.	COSTOS DE VENTAS	1,168,691.88	1,306,334.75
5.1.01	COSTOS DE VENTAS LOCALES	1,168,691.88	1,306,334.75
5.1.01.01	nn	1,168,691.88	1,306,334.75
5.1.01.01.01	nn	1,168,691.88	1,306,334.75

29.GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN

Los gastos en los que incurrió la compañía para comercializar sus productos fueron:

(Continúa)

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
5.3	GASTOS DE COMERCIALIZACION	250,582.97	259,117.92
5.3.01	REMUNERACIONES	193,407.96	201,512.33
5.3.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA	166,048.85	170,020.90
5.3.01.01.01	Sueldos y Salarios UIO	151,934.20	161,309.95
5.3.01.01.07	Bonificacion por Responsabilidad UIO	14,114.65	8,710.95
5.3.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	27,359.11	31,491.43
5.3.01.03.01	Aportes Patronal	27,359.11	31,491.43
5.3.03	SERVICIOS	29,134.69	32,845.77
5.3.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	1,550.00	1,638.00
5.3.03.01.01	Honorarios Profesionales	1,550.00	1,638.00
5.3.03.05	SEGUROS	27,584.69	31,207.77
5.3.03.05.02	Seguro Vehiculos	27,584.69	31,207.77
5.3.05	ARRENDAMIENTOS	23,248.00	19,200.00
5.3.05.01	ARRENDAMINETO OPERATIVO	23,248.00	19,200.00
5.3.05.01.03	Arriendos a Sociedades	23,248.00	19,200.00
5.3.19	GASTOS DE VIAJE	4,792.32	5,559.82
5.3.19.01	GASTOS DE VIAJE	4,792.32	5,559.82
5.3.19.01.01	Gastos de Viajes del Exterior	4,792.32	5,559.82

30.GASTOS DE ADMINISTRACION:

Los gastos del área administrativa se muestran desglosados a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
5.4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	134,178.66	179,064.63
5.4.03	SERVICIOS	46,223.44	54,574.76
5.4.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES	3,304.43	1,701.10
5.4.03.03.02	Publicidad	3,304.43	1,701.10
5.4.03.05	SERVICIOS PUBLICOS	42,919.01	52,873.66
5.4.03.05.01	SERVICIOS PUBLICOS	9,315.53	11,331.95
5.4.03.05.03	Otros Servicios	33,603.48	41,541.71
5.4.07	MOVILIZACION	11,993.84	13,464.67
5.4.07.01	MOVILIZACION LOCAL	11,993.84	13,464.67
5.4.07.01.01	Combustible y Lubricantes	8,472.16	8,219.67
5.4.07.01.05	Transporte y Movilización Personal	3,521.68	5,245.00
5.4.09	MANTENIMIENTO	44,313.16	57,426.51
5.4.09.03	MANTENIMIENTO	44,313.16	57,426.51
5.4.09.03.01	Mantenimiento	44,313.16	57,426.51
5.4.13	SUMINISTROS	14,031.82	21,496.95
5.4.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	14,031.82	21,496.95
5.4.13.01.01	Suministros y Materiales	8,793.77	17,240.61
5.4.13.01.02	Otros Bienes	5,238.05	4,256.34
5.4.15	IMPUESTOS	14,177.48	19,686.04
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES	14,177.48	19,686.04
5.4.15.01.09	Otros Impuestos y Contribuciones}	14,177.48	19,686.04
5.4.17	DEPRECIACIONES	3,213.49	11,247.34
5.4.17.01	NO ACELERADA	3,213.49	11,247.34
5.4.17.01.01	Depreciacion de Muebles y Enseres	3,213.49	11,247.34
5.4.23	OTROS GASTOS	225.43	1,168.36
5.4.23.01	OTROS GASTOS	225.43	1,168.36
5.4.23.01.01	NO DEDUCIBLES	225.43	1,168.36

31. GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
5.5	GASTOS FINANCIEROS	-	372.96
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS	-	372.96
5.5.01.01	INTERESES	-	372.96
5.5.01.01.01	Intereses Pagados	-	372.96

32. CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES

En el suplemento de Registro oficial No 351, del 29 de diciembre de 2010, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI) el cual busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y establece, reforma y deroga importantes cuerpos legales, con aplicación desde enero de 2011, entre las más importantes tenemos:

En el COPCI se estipula una reducción progresiva para todas las sociedades, de (un) punto anual en la tarifa del impuesto a la Renta, fijándose en 24% para el ejercicio fiscal 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

33. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2012 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 2013), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.
