

# **QUIMICOLOURS S.A.**

## **Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2013, 31 de diciembre de 2014

### **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 2013 - 2014**

QUIMICOLOURS S.A.				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 - 2014				
CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2013	AÑO 2014
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		<b>959,176.98</b>	<b>912,009.36</b>
<b>1.1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>894,234.41</b>	<b>843,741.63</b>
<b>1.1.01</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>10</b>	<b>34,656.57</b>	<b>23,788.90</b>
1.1.01.01	CAJA GENERAL		9,527.01	15,782.70
1.1.01.01.01	Caja General		9,527.01	15,782.70
1.1.01.03	BANCOS LOCALES		25,129.56	8,006.20
1.1.01.03.01	Banco Produbanco Matriz		25,129.56	8,006.20
<b>1.1.03</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES</b>	<b>11</b>	<b>509,930.87</b>	<b>446,891.68</b>
1.1.03.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		509,930.87	446,891.68
1.1.03.02.01	Clientes por Ventas		512,945.76	454,451.08
1.1.03.02.90	(-) Provisión cuentas incobrables		(3,014.89)	(7,559.40)
<b>1.1.04</b>	<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>	<b>12</b>	<b>36,698.55</b>	<b>49,540.24</b>
1.1.04.02	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS		36,698.55	49,540.24
1.1.04.02.03	Prestamos y Anticipos Empleados		36,698.55	49,540.24
1.1.05.03	INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS		261,105.35	281,572.98
1.1.05.03.01	Bodega Central		261,105.35	281,572.98
<b>1.1.07</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>13</b>	<b>51,843.07</b>	<b>41,947.83</b>
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		34,300.40	19,419.35
1.1.07.01.01	Crédito Tributario 12% Compras		34,300.40	19,419.35
1.1.07.03	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA		17,542.67	22,528.48
1.1.07.03.01	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones		17,542.67	22,528.48
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>64,942.57</b>	<b>68,267.73</b>
<b>1.2.02</b>	<b>DEPRECIABLES</b>	<b>14</b>	<b>62,331.84</b>	<b>67,148.85</b>
1.2.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO		44,929.48	44,027.98
1.2.02.03.01	Maquinaria y Equipo		73,259.21	73,978.91
1.2.02.03.05	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo		(28,329.73)	(29,950.93)
1.2.02.05	VEHICULOS		3,807.29	3,807.29
1.2.02.05.01	Vehiculos		122,458.00	122,458.00
1.2.02.05.05	(-) Dep. Acum Vehiculos		(118,650.71)	(118,650.71)
1.2.02.07	EQUIPO DE OFICINA		(98.18)	(98.18)
1.2.02.07.01	Equipos de Oficina		4,547.83	4,547.83
1.2.02.07.05	(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina		(4,646.01)	(4,646.01)
1.2.02.09	MUEBLES Y ENSERES		5,526.91	5,276.26
1.2.02.09.01	Muebles y Enseres		6,304.01	6,304.01
1.2.02.09.05	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres		(777.10)	(1,027.75)
1.2.02.11	EQUIPOS DE COMPUTACION		8,166.34	14,135.50
1.2.02.11.01	Equipos de Computacion		11,684.46	21,061.94
1.2.02.11.05	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion		(3,518.12)	(6,926.44)
<b>1.2.04</b>	<b>ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>15</b>	<b>2,610.73</b>	<b>1,118.88</b>
1.2.04.01	GASTOS DIFERIDOS		2,610.73	1,118.88
1.2.04.01.01	Interes Prepagado		2,610.73	1,118.88

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

Página 2 de 21

<b>2.1</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>(580,211.80)</b>	<b>(447,596.33)</b>
<b>2.1.01</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>16</b>	<b>(464,988.32)</b>	<b>(321,335.52)</b>
2.1.01.05	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO R	.	(74,906.09)	(153,767.09)
2.1.01.05.01	Proveedores Nacionales		(74,906.09)	(153,767.09)
2.1.01.07	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO R	.	(390,082.23)	(167,568.43)
2.1.01.07.01	nn		(390,082.23)	(167,568.43)
<b>2.1.02</b>	<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>17</b>	<b>(83,348.49)</b>	<b>(86,668.87)</b>
2.1.02.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS		(83,348.49)	(86,668.87)
2.1.02.03.01	Préstamo nn		(83,348.49)	(86,668.87)
<b>2.1.05</b>	<b>OBLIGACIONES</b>	<b>18</b>	<b>(31,874.99)</b>	<b>(39,591.94)</b>
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		(21,027.81)	(37,002.18)
2.1.05.01.01	Retenciones en la fuente por Terceros		(698.45)	(730.82)
2.1.05.01.11	Retenciones en la fuente por Relación de Dependencia		(360.62)	-
2.1.05.01.12	IVA por Pagar		(19,392.76)	(17,257.57)
2.1.05.01.13	Retenciones en la fuente por Pagar de Iva		(575.98)	(838.99)
2.1.05.03	CON EL IEES		(4,403.36)	(2,589.76)
2.1.05.03.01	Aportes Individuales IEES por Pagar		(4,403.36)	(2,589.76)
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		<b>(378,965.18)</b>	<b>(464,413.03)</b>
<b>3.1</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>		<b>(10,147.51)</b>	<b>(10,147.51)</b>
<b>3.1.01</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO</b>	<b>19</b>	<b>(10,000.00)</b>	<b>(10,000.00)</b>
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)
<b>3.1.02</b>	<b>APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>20</b>	<b>(147.51)</b>	<b>(147.51)</b>
3.1.02.01	APORTES SOCIOS Y ACCIONISTAS		(147.51)	(147.51)
3.1.02.01.01	Aporte Futura Capitalización		(147.51)	(147.51)
<b>3.2</b>	<b>RESERVAS</b>		<b>(4,654.57)</b>	<b>(4,654.57)</b>
<b>3.2.02</b>	<b>OTRAS RESERVAS</b>	<b>21</b>	<b>(4,654.57)</b>	<b>(4,654.57)</b>
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)
<b>3.3</b>	<b>RESULTADOS</b>		<b>(364,163.10)</b>	<b>(449,610.95)</b>
<b>3.3.02</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>22</b>	<b>(327,648.13)</b>	<b>(346,620.43)</b>
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES		(327,648.13)	(346,620.43)
3.3.02.01.01	Utilidad del Ejercicio		(328,849.01)	(347,821.31)
3.3.02.01.03	Pérdida del Ejercicio		1,200.88	1,200.88
<b>3.3.03</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>23</b>	<b>(36,514.97)</b>	<b>(102,990.52)</b>
3.3.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO		(36,514.97)	(102,990.52)
3.3.03.01.01	Utilidad del Ejercicio		(36,514.97)	(102,990.52)
	<b>TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>(959,176.98)</b>	<b>(912,009.36)</b>

**2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 - 2014**

QUIMICOLOURS S.A.				
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES				
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 - 2014				
CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2013	AÑO 2014
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		<b>(2,055,254.32)</b>	<b>(2,364,845.91)</b>
<b>4.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO</b>	<b>24</b>	<b>(2,055,254.32)</b>	<b>(2,364,845.91)</b>
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12		(2,055,254.32)	(2,364,845.91)
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12		(2,055,254.32)	(2,364,845.91)
4.1.01.01.01	Ventas		(2,055,254.32)	(2,364,845.91)
<b>5</b>	<b>COSTOS Y GASTOS</b>		<b>2,012,295.53</b>	<b>2,243,680.59</b>
<b>5.1.</b>	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>25</b>	<b>1,541,271.77</b>	<b>1,738,353.57</b>
5.1.01	COSTOS DE VENTAS LOCALES		1,541,271.77	1,738,353.57
5.1.01.01	nn		1,541,271.77	1,738,353.57
5.1.01.01.01	nn		1,541,271.77	1,738,353.57
<b>5.3</b>	<b>GASTOS DE COMERCIALIZACION</b>	<b>26</b>	<b>301,946.89</b>	<b>328,128.31</b>
5.3.01	REMUNERACIONES		229,971.67	181,533.94
5.3.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA	.	209,363.67	154,432.69
5.3.01.01.01	Sueldos y Salarios UIO		164,086.66	147,112.14
5.3.01.01.07	Bonificacion por Responsabilidad UIO		45,277.01	7,320.55
5.3.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL		20,608.00	27,101.25
5.3.01.03.01	Aportes Patronal		20,608.00	27,101.25
5.3.03	SERVICIOS		40,113.06	71,893.47
5.3.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES		17,855.68	44,098.74
5.3.03.01.01	Honorarios Profesionales		17,855.68	44,098.74
5.3.03.05	SEGUROS		22,257.38	27,794.73
5.3.03.05.02	Seguro Vehiculos		22,257.38	27,794.73
5.3.05	ARRENDAMIENTOS		19,200.00	19,200.00
5.3.05.01	ARRENDAMINETO OPERATIVO		19,200.00	19,200.00
5.3.05.01.03	Arriendos a Sociedades		19,200.00	19,200.00
5.3.19	GASTOS DE VIAJE		12,662.16	55,500.90
5.3.19.01	GASTOS DE VIAJE		12,662.16	55,500.90
5.3.19.01.01	Gastos de Viajes del Exterior		12,662.16	55,500.90
<b>5.4</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>27</b>	<b>166,728.57</b>	<b>175,706.86</b>
5.4.03	SERVICIOS		66,766.48	72,925.41
5.4.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES		454.60	500.00
5.4.03.03.02	Publicidad		454.60	500.00
5.4.03.05	SERVICIOS PUBLICOS		66,311.88	72,425.41
5.4.03.05.01	SERVICIOS PUBLICOS		6,598.07	2,184.64
5.4.03.05.03	Otros Servicios		59,713.81	70,240.77
5.4.07	MOVILIZACION		12,535.35	13,414.67
5.4.07.01	MOVILIZACION LOCAL		12,535.35	13,414.67
5.4.07.01.01	Combustible y Lubricantes		8,245.69	7,904.82
5.4.07.01.05	Transporte y Movilización Personal		4,289.66	5,509.85
5.4.09	MANTENIMIENTO		35,376.77	41,955.10
5.4.09.03	MANTENIMIENTO		35,376.77	41,955.10
5.4.09.03.01	Mantenimiento		35,376.77	41,955.10
5.4.13	SUMINISTROS		31,007.10	33,443.04
5.4.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES		31,007.10	33,443.04
5.4.13.01.01	Suministros y Materiales		12,332.49	10,028.12
5.4.13.01.02	Otros Bienes		18,674.61	23,414.92

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

Página 4 de 21

5.4.15	IMPUESTOS		18,728.21	10,651.55
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES		18,728.21	10,651.55
5.4.15.01.09	Otros Impuestos y Contribuciones}		18,728.21	10,651.55
5.4.17	DEPRECIACIONES		2,314.66	3,317.09
5.4.17.01	NO ACELERADA		2,314.66	3,317.09
5.4.17.01.01	Depreciacion de Muebles y Enseres		2,314.66	3,317.09
5.4.23	OTROS GASTOS		-	-
5.4.23.01	OTROS GASTOS		-	-
5.4.23.01.01	NO DEDUCIBLES		-	-
<b>5.5</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>2,348.30</b>	<b>1,491.85</b>
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS	<b>28</b>	2,348.30	1,491.85
5.5.01.01	INTERESES		2,348.30	1,491.85
5.5.01.01.01	Intereses Pagados		2,348.30	1,491.85
	<b>UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>(42,958.79)</b>	<b>(121,165.32)</b>
	<b>15% TRABAJADORES</b>		<b>6,443.82</b>	<b>-</b>
	<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>-</b>	<b>18,174.80</b>
	<b>UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO NETA</b>		<b>(36,514.97)</b>	<b>(102,990.52)</b>

**3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE 2013 - 2014**

	<b>AÑO 2014</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
<b>Clases de cobros</b>	
Cobranza a clientes	2,427,885.10
Otros cobros de operación	-
<b>Clases de pagos</b>	
Pago a proveedores	(1,899,153.62)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(233,890.10)
Pago de tributos	(9,847.86)
Pago por servicios	(142,175.24)
Pago de intereses	-
Otros pagos de operación	(145,551.85)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>(2,733.57)</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>	
Prestamos otorgados	-
Venta de activos fijos	-
Compra de activos fijos	(8,134.10)
Anticipos a terceros	-
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>(8,134.10)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>	
Pago prestamos	-
Ingresos por prestamos	-
Dividendos pagados	-
Pago de Intereses	-
Otros	-
<b>Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento</b>	<b>-</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>(10,867.67)</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO</b>	<b>34,656.57</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO</b>	<b>23,788.90</b>

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

<b>Utilidad antes de impuesto a la renta</b>	<b>121,165.32</b>
<b>Ajustes a la utilidad neta:</b>	<b>(10,163.72)</b>
Depreciación	5,280.17
Amortización de cuentas incobrables	-
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	-
Por provisiones	4,544.51
Por beneficios empleados	(1,813.60)
Por impuestos diferidos	-
Impuesto a la renta	(18,174.80)
Participacion de Trabajadores	-
Otros	-
<b>Disminución (aumento) en activos:</b>	<b>17,066.70</b>
Cuentas por cobrar comerciales	58,494.68
Otras cuenta por cobrar	(12,841.69)
Compra Inventarios	(20,467.63)
Gastos pagados por anticipado	-
Otros activos	(8,118.66)
<b>Aumento (disminución) en pasivos:</b>	<b>(130,801.87)</b>
Cuentas por pagar comerciales	(143,652.80)
Otras cuentas por pagar	3,320.38
Anticipos clientes	-
Otras pasivos	9,530.55
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>(2,733.57)</b>

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

**4. ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**

QUIMICOLOURS S.A.														
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO														
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014														
	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\$														
<b>SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2014</b>	10,000.00	147.51				4,654.57			364,163.10					378,965.18
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>														
Aumento (disminución) de capital social														
Aportes para futuras capitalizaciones														-
Prima por emisión primaria de acciones														-
Dividendos														-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales									(17,542.67)					(17,542.67)
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)												102,990.52		102,990.52
Otros cambios (detallar)														-
Participacion trabajadores														-
Impuesto a la renta														-
Salario Digno														-
														-
<b>SALDO FINAL DEL PERIODO 31/12/2014</b>	10,000.00	147.51	-	-	-	4,654.57	-	-	346,620.43	-	-	102,990.52	-	464,413.03

## 5. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA QUE REPORTA

<b>Razón Social:</b>	QUIMICOLOURS S.A.
<b>RUC de la entidad:</b>	1791334329001
<b>Domicilio de la entidad:</b>	Eucaliptos E4-60 y Av. Eloy Alfaro
<b>Tipo de Sociedad:</b>	Anónima
<b>Objeto Social:</b>	Asesoría técnica y comercialización de productos químicos para la industria en general.
<b>Inicio de Actividades:</b>	1997-01-06
<b>País de incorporación:</b>	Ecuador
<b>Capital Suscrito:</b>	\$ 10.000,00
<b>Valor Acción:</b>	\$ 0.40
<b>Administradores del Periodo:</b>	
<b>Gerente General:</b>	FLOR MONTES RICHARD HERBERT
Fecha De Nombramiento:	2014-04-11
Periodo En Años:	2
Fecha registro mercantil:	2014-07-11
N° Registro Mercantil	9518
<b>Presidente:</b>	Pavón Puente Germán Trajano
Fecha De Nombramiento:	2014-04-11
Periodo En Años:	2
Fecha registro mercantil:	2014-07-11
N° Registro Mercantil	917
<b>Grupo de Adopción:</b>	Tercero
<b>Tipo de Adopción:</b>	NIIF PYMES

## 6. 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.

### **6.1. 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.

### **6.2 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 periodo corriente.

### **6.3 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.

### **6.4 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.

### **6.5 Segmentos operacionales.**

La sociedad opera con un segmento único.

### **6.6 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 periodo.

## **7. 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 periodo 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.

## **7.1 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.

## **8. 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.

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

### **9.1. 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.

### **9.2 Políticas Contables significativas**

Hasta el 31 de diciembre del 2013, 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.

### **9.3 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).

### **9.4 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.

### **9.5 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.

### **9.6 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.

### **9.7 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.

### **9.8 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.

### **9.9 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.

### **9.10 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.

### **9.11 Impuestos**

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

#### **9.11.1 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.

#### **9.11.2 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 22% para el año 2013.

## 9.12 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.

### 9.11.1 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.

## 9.13 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.

## 9.14 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.

## 9.15 Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

## 9.16 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.

## 9.17 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.

## 9.18 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.

### 9.19 Pronunciamientos Recientes

Los siguientes pronunciamientos son efectivos para los años que terminan el 31 de diciembre de 2013 y que la compañía ha aplicado en sus estados financieros:

Norma	Mejoras Anuales
NIIF 2	Pago Basado en Acciones
NIIF 3	Combinaciones de Negocios
NIIF 8	Segmentos de Operación
NIIF 13	Medición del valor razonable
Norma	Mejoras Anuales
NIC 16	Propiedad Planta y Equipo
NIC 24	Información a Revelar sobre partes Relacionadas
NIC 38	Activos Intangibles

Las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y NIC, nuevas, revisadas y emitidas durante el 2011 y que aún no son efectivas son:

Norma:	Fecha de aplicación obligatoria:
NIIF 9: Instrumentos Financieros	1 de Enero de 2015.
NIIF 10: Entidades de inversión: exención de los requerimientos de consolidación	1 de Enero de 2014.
NIC 32: Compensación de Activos y Pasivos Financieros	1 de Enero de 2014.
NIC 36: Revelaciones de la cantidad recuperable Para activos no Financieros	1 de Enero de 2014.

Adicionalmente tenemos el nuevo pronunciamiento sobre CINIIF 21 Gravámenes, que se emitió en mayo de 2013, es una interpretación de la NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes sobre la contabilización de gravámenes impuestos por los gobiernos. Las nuevas normas, modificaciones e interpretaciones publicadas que todavía no han entrado en vigor para ejercicios financieros no han sido adoptadas anticipadamente.

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

**ACTIVOS NO CORRIENTE**

**10. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	<b>959,176.98</b>	<b>912,009.36</b>
<b>1.1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>894,234.41</b>	<b>843,741.63</b>
<b>1.1.01</b>	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>34,656.57</b>	<b>23,788.90</b>
1.1.01.01	CAJA GENERAL	9,527.01	15,782.70
1.1.01.01.01	Caja General	9,527.01	15,782.70
1.1.01.03	BANCOS LOCALES	25,129.56	8,006.20
1.1.01.03.01	Banco Produbanco Matriz	25,129.56	8,006.20

**11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES**

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
<b>1.1.03</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES</b>	<b>509,930.87</b>	<b>446,891.68</b>
1.1.03.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	509,930.87	446,891.68
1.1.03.02.01	Clientes por Ventas	512,945.76	454,451.08
1.1.03.02.90	(-) Provisión cuentas incobrables	(3,014.89)	(7,559.40)

**12. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

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

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
<b>1.1.04</b>	<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>	<b>36,698.55</b>	<b>49,540.24</b>
1.1.04.02	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	36,698.55	49,540.24
1.1.04.02.03	Prestamos y Anticipos Empleados	36,698.55	49,540.24
1.1.05.03	INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS	261,105.35	281,572.98
1.1.05.03.01	Bodega Central	261,105.35	281,572.98

**13. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
<b>1.1.07</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>51,843.07</b>	<b>41,947.83</b>
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	34,300.40	19,419.35
1.1.07.01.01	Crédito Tributario 12% Compras	34,300.40	19,419.35
1.1.07.03	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	17,542.67	22,528.48
1.1.07.03.01	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones	17,542.67	22,528.48

**14. DEPRECIABLES**

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

**(Continua)**

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>64,942.57</b>	<b>68,267.73</b>
<b>1.2.02</b>	<b>DEPRECIABLES</b>	<b>62,331.84</b>	<b>67,148.85</b>
1.2.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	44,929.48	44,027.98
1.2.02.03.01	Maquinaria y Equipo	73,259.21	73,978.91
1.2.02.03.05	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	(28,329.73)	(29,950.93)
1.2.02.05	VEHICULOS	3,807.29	3,807.29
1.2.02.05.01	Vehiculos	122,458.00	122,458.00
1.2.02.05.05	(-) Dep. Acum Vehiculos	(118,650.71)	(118,650.71)
1.2.02.07	EQUIPO DE OFICINA	(98.18)	(98.18)
1.2.02.07.01	Equipos de Oficina	4,547.83	4,547.83
1.2.02.07.05	(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina	(4,646.01)	(4,646.01)
1.2.02.09	MUEBLES Y ENSERES	5,526.91	5,276.26
1.2.02.09.01	Muebles y Enseres	6,304.01	6,304.01
1.2.02.09.05	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(777.10)	(1,027.75)
1.2.02.11	EQUIPOS DE COMPUTACION	8,166.34	14,135.50
1.2.02.11.01	Equipos de Computacion	11,684.46	21,061.94
1.2.02.11.05	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	(3,518.12)	(6,926.44)

## 15. ACTIVO DIFERIDO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
<b>1.2.04</b>	<b>ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>2,610.73</b>	<b>1,118.88</b>
1.2.04.01	GASTOS DIFERIDOS	2,610.73	1,118.88
1.2.04.01.01	Interes Prepagado	2,610.73	1,118.88

## PASIVO

### PASIVO CORRIENTE

## 16. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	<b>(580,211.80)</b>	<b>(447,596.33)</b>
<b>2.1</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>(580,211.80)</b>	<b>(447,596.33)</b>
<b>2.1.01</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>(464,988.32)</b>	<b>(321,335.52)</b>
2.1.01.05	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO R	(74,906.09)	(153,767.09)
2.1.01.05.01	Proveedores Nacionales	(74,906.09)	(153,767.09)
2.1.01.07	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO R	(390,082.23)	(167,568.43)
2.1.01.07.01	nn	(390,082.23)	(167,568.43)

## 17. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
<b>2.1.02</b>	<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>(83,348.49)</b>	<b>(86,668.87)</b>
2.1.02.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS	(83,348.49)	(86,668.87)
2.1.02.03.01	Prestamo nn	(83,348.49)	(86,668.87)

## 18. OBLIGACIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
<b>2.1.05</b>	<b>OBLIGACIONES</b>	<b>(31,874.99)</b>	<b>(39,591.94)</b>
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(21,027.81)	(37,002.18)
2.1.05.01.01	Retenciones en la fuente por Terceros	(698.45)	(730.82)
2.1.05.01.11	Retenciones en la fuente por Relación de Dependencia	(360.62)	-
2.1.05.01.12	IVA por Pagar	(19,392.76)	(17,257.57)
2.1.05.01.13	Retenciones en la fuente por Pagar de Iva	(575.98)	(838.99)
2.1.05.03	CON EL IESS	(4,403.36)	(2,589.76)
2.1.05.03.01	Aportes Individuales IESS por Pagar	(4,403.36)	(2,589.76)

## 19. CAPITAL SUSCRITO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>(378,965.18)</b>	<b>(464,413.03)</b>
<b>3.1</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>(10,147.51)</b>	<b>(10,147.51)</b>
<b>3.1.01</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO</b>	<b>(10,000.00)</b>	<b>(10,000.00)</b>
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)

## 20. APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
<b>3.1.02</b>	<b>APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>(147.51)</b>	<b>(147.51)</b>
3.1.02.01	APORTES SOCIOS Y ACCIONISTAS	(147.51)	(147.51)
3.1.02.01.01	Aporte Futura Capitalización	(147.51)	(147.51)

## 21. OTRAS RESERVAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
<b>3.2</b>	<b>RESERVAS</b>	<b>(4,654.57)</b>	<b>(4,654.57)</b>
<b>3.2.02</b>	<b>OTRAS RESERVAS</b>	<b>(4,654.57)</b>	<b>(4,654.57)</b>
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)

## 22. RESULTADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
<b>3.3</b>	<b>RESULTADOS</b>	<b>(364,163.10)</b>	<b>(449,610.95)</b>
<b>3.3.02</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>(327,648.13)</b>	<b>(346,620.43)</b>
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	(327,648.13)	(346,620.43)
3.3.02.01.01	Utilidad del Ejercicio	(328,849.01)	(347,821.31)
3.3.02.01.03	Pérdida del Ejercicio	1,200.88	1,200.88

## 23. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
<b>3.3.03</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>(36,514.97)</b>	<b>(102,990.52)</b>
3.3.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(36,514.97)	(102,990.52)
3.3.03.01.01	Utilidad del Ejercicio	(36,514.97)	(102,990.52)

### INGRESOS

## 24. INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO

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 2013	AÑO 2014
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>(2,055,254.32)</b>	<b>(2,364,845.91)</b>
<b>4.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO</b>	<b>(2,055,254.32)</b>	<b>(2,364,845.91)</b>
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(2,055,254.32)	(2,364,845.91)
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12	(2,055,254.32)	(2,364,845.91)
4.1.01.01.01	Ventas	(2,055,254.32)	(2,364,845.91)

### COSTOS Y GASTOS

## 25. COSTOS DE VENTAS

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

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
<b>5</b>	<b>COSTOS Y GASTOS</b>	<b>2,012,295.53</b>	<b>2,243,680.59</b>
<b>5.1.</b>	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>1,541,271.77</b>	<b>1,738,353.57</b>
5.1.01	COSTOS DE VENTAS LOCALES	1,541,271.77	1,738,353.57
5.1.01.01	nn	1,541,271.77	1,738,353.57
5.1.01.01.01	nn	1,541,271.77	1,738,353.57

## 26. GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN

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

(Continua)

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
<b>5.3</b>	<b>GASTOS DE COMERCIALIZACION</b>	<b>301,946.89</b>	<b>328,128.31</b>
5.3.01	REMUNERACIONES	229,971.67	181,533.94
5.3.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA	209,363.67	154,432.69
5.3.01.01.01	Sueldos y Salarios UIO	164,086.66	147,112.14
5.3.01.01.07	Bonificacion por Responsabilidad UIO	45,277.01	7,320.55
5.3.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	20,608.00	27,101.25
5.3.01.03.01	Aportes Patronal	20,608.00	27,101.25
5.3.03	SERVICIOS	40,113.06	71,893.47
5.3.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	17,855.68	44,098.74
5.3.03.01.01	Honorarios Profesionales	17,855.68	44,098.74
5.3.03.05	SEGUROS	22,257.38	27,794.73
5.3.03.05.02	Seguro Vehiculos	22,257.38	27,794.73
5.3.05	ARRENDAMIENTOS	19,200.00	19,200.00
5.3.05.01	ARRENDAMINETO OPERATIVO	19,200.00	19,200.00
5.3.05.01.03	Arriendos a Sociedades	19,200.00	19,200.00
5.3.19	GASTOS DE VIAJE	12,662.16	55,500.90
5.3.19.01	GASTOS DE VIAJE	12,662.16	55,500.90
5.3.19.01.01	Gastos de Viajes del Exterior	12,662.16	55,500.90

## 27.GASTOS DE ADMINISTRACION:

Los gastos del área administrativa se muestran desglosados a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
<b>5.4</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>166,728.57</b>	<b>175,706.86</b>
5.4.03	SERVICIOS	66,766.48	72,925.41
5.4.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES	454.60	500.00
5.4.03.03.02	Publicidad	454.60	500.00
5.4.03.05	SERVICIOS PUBLICOS	66,311.88	72,425.41
5.4.03.05.01	SERVICIOS PUBLICOS	6,598.07	2,184.64
5.4.03.05.03	Otros Servicios	59,713.81	70,240.77
5.4.07	MOVILIZACION	12,535.35	13,414.67
5.4.07.01	MOVILIZACION LOCAL	12,535.35	13,414.67
5.4.07.01.01	Combustible y Lubricantes	8,245.69	7,904.82
5.4.07.01.05	Transporte y Movilización Personal	4,289.66	5,509.85
5.4.09	MANTENIMIENTO	35,376.77	41,955.10
5.4.09.03	MANTENIMIENTO	35,376.77	41,955.10
5.4.09.03.01	Mantenimiento	35,376.77	41,955.10
5.4.13	SUMINISTROS	31,007.10	33,443.04
5.4.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	31,007.10	33,443.04
5.4.13.01.01	Suministros y Materiales	12,332.49	10,028.12
5.4.13.01.02	Otros Bienes	18,674.61	23,414.92
5.4.15	IMPUESTOS	18,728.21	10,651.55
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES	18,728.21	10,651.55
5.4.15.01.09	Otros Impuestos y Contribuciones}	18,728.21	10,651.55
5.4.17	DEPRECIACIONES	2,314.66	3,317.09
5.4.17.01	NO ACELERADA	2,314.66	3,317.09
5.4.17.01.01	Depreciacion de Muebles y Enseres	2,314.66	3,317.09

## **28. GASTOS FINANCIEROS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2013</b>	<b>AÑO 2014</b>
<b>5.5</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>2,348.30</b>	<b>1,491.85</b>
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS	2,348.30	1,491.85
5.5.01.01	INTERESES	2,348.30	1,491.85
5.5.01.01.01	Intereses Pagados	2,348.30	1,491.85

## **29. 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.

## **30. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2014 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 2015), 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.

---