

SIKAPLICA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2012

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

SIKAPLICA S.A fue constituida mediante escritura pública celebrada el 07 de enero del 2000 ante la Notaria Vigésima Sexta del cantón Quito, Dra. Cecilia Rivadeneira Rueda, e inscrita en el Registro Mercantil, tomo 124, publicado en el Registro No. 878 del 29 de agosto del mismo año.

El objeto principal de SIKAPLICA S.A., es la aplicación, instalación, compra, venta, importación, exportación, comercialización de productos químicos, para la rama de la construcción y la industria de productos afines con la rama de la construcción.

A efecto de cumplir con el objeto social, podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles sin más limitaciones que las establecidas en la Ley, por lo tanto la Compañía podrá asociarse con otra u otras Compañías cuyo objeto sea similar, análogo o conexo con su propio objeto social y podrá invertir en la formación de nuevas Compañías, absolverlas o funcionar en ellas.

La Compañía se encuentra ubicada en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Chaupicruz (La Concepción) Calle: Tomas Chariove N49-104 Y José Alas.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a. Bases de Presentación

Los estados financieros han sido preparados al costo histórico, de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados y a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) puestas en vigencia por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y NIIFS autorizados por la Superintendencia de Compañías.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad Y Normas Internacionales de Información Financiera, involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar estadounidense.

c. Sistema Contable - Financiero

La preparación y elaboración de informes financieros- contables, se realiza en el sistema contable denominado SACI JAVA

d. Inventarios

Los inventarios de la Compañía se registran al costo y se encuentran valorados por el método promedio ponderado, las importaciones de mercadería se registran al costo de compra del inventario, el cual comprende precio de compra, derechos de importación, impuestos, transporte y otros costos que intervienen directamente en la adquisición de productos terminados y materiales.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2012

e. Propiedad, Planta y Equipo

Los bienes de Propiedad, planta y Equipo se registran al costo. El método de depreciación es la Línea Recta, aplicando la tasa de depreciación de acuerdo a la vida útil estimada del bien. La provisión por depreciación se carga a los resultados del periodo.

f. Provisión Beneficios Sociales

La Compañía realiza la provisión de Beneficios Sociales que por Ley le corresponde a los trabajadores, acogiéndose a las disposiciones vigentes y establecidas en el Código de Trabajo, como: Sobresuelos, Fondos de Reserva y Aportes al I.E.S.S.

g. Participación de los empleados en las Utilidades y Provisión para Impuesto a la Renta.

De la Utilidad Anual de la Compañía se debe reconocer el 15% de participación a los trabajadores y el 23% de Impuesto a la renta de acuerdo con la Ley. La Compañía en el periodo 2012 genero utilidad gravable, por lo cual registro cargos por concepto de provisión para Impuesto a la Renta y participación a los trabajadores.

h. Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social, reserva legal, reserva facultativa, aportes futura capitalización y resultado del ejercicio.

i. Ventas y Costo de Ventas

Los ingresos por ventas y el costo de ventas asociado al ingreso, son reconocidos en resultados, en el periodo en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

j. Transición a Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

En Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No.08.G.DSC.010 estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por medio del cual éstas normas entrarán en vigencia a partir del 1 de enero del 2010 hasta el 1 de enero del 2012, dependiendo del grupo de empresas en que se ubique cada Compañía. Para el caso de Sikaplica S.A. por ser una Compañía que no está controlada por la Ley de Mercado de Valores, no ejerce actividades de auditoría externa, al 31 de diciembre de 2007 no mantiene activos totales por un monto superior a los USD\$4'000.000,00, no es Compañía Holding ni tenedora de acciones; las NIIF entran en vigencia a partir del 1 de enero del 2012, fecha en que las Normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC" quedarán derogadas. Entre otros aspectos de dicha resolución, la Compañía elaboró y presentó en noviembre del 2011 el cronograma de implementación.

NOTA 3. CAJA - BANCOS

La cuenta "Caja - Bancos" al 31 de diciembre de 2012 está conformada por:

DETALLE	2010	2011	2012
CAJA	133.41	226.53	
BANCOS	9,852.37	18254.09	15,995.46
TOTAL	9,985.78	18480.62	15995.46

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2012

3.1 La cuenta "Bancos" está conformada por:

DETALLE	2010	2011	2012
PACIFICO CTA. 699644-2	5,943.50	10,583.35	15,833.41
PICHINCHA CTA. 3087839504	3,908.87	7,670.74	
GUAYAQUIL CTA. 002815497-6	0	0	162.05
TOTAL	9,852.37	18,254.09	15,995.46

3.1.1 El Banco Pichincha es utilizado en general para el pago de proveedores, nómina, entre los más importantes.

3.1.2 La cuenta Pacifico se mantiene para recibir transferencia de pagos de clientes del Grupo Nestlé, Ecuajugos, Industrial Surindu, Cervecería Nacional.

3.1.3 La cuenta Guayaquil se apertura para recibir pago del cliente AJ Ecuador.

NOTA 4. CLIENTES

La cuenta "Clientes" al 31 de diciembre del 2012 tiene un saldo de US\$ 271.478,19 conformado por las siguientes cuentas:

DETALLE	2010	2011	2012
CLIENTES	284,934.57	142,708.53	283,287.52
(-) PROVISION CTAS INCOBRABLES	-9,354.00	-9,354.00	-11,809.33
TOTAL USD\$	275,580.57	133,354.53	271,478.19

4.1 La cuenta Clientes al 31 de diciembre del 2012, tiene un saldo de US\$ 271.478,19 que representa el 100% de la cartera, los clientes que representa el 84.48%, la mayoría de la cartera se detalla a continuación con Estos créditos son cancelados en su mayoría de acuerdo a los plazos convenidos.

Los más representativos son los siguientes:

DETALLE	2012	%
	93,403.89	
INDUSTRIAL SURINDU S.A.		32.97
MAQUINARIAS Y VEHICULOS S.A.	56,454.34	19.93
LIFE C.A.	24,434.02	8.63
CERVEZAS NACIONAL	18,014.40	6.36
HOSPITAL VOZANDES DE QUITO	15,644.16	5.52
ECUA-AUTO S.A.	10,363.20	3.66
ECUAJUGOS S.A.	9,761.89	3.45
ECUADOR BOTLING C	6,800.61	2.4
NESTLE ECUADOR S.A.	4,452.00	1.57
TOTAL USD\$	241,340.51	84.48

SIKAPLICA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2012

Estos saldos se encuentran pendientes de cobro por la adquisición de nuestros SERVICIOS Y PRODUCTOS el periodo 2012.

Se presenta el movimiento de los 3 años como se ha desarrollado el movimiento comercial.

DETALLE	2010	2011	2012
ECUAJUGOS S.A.	6,391.00		9,761.89
ECUADOR BOTLING C	102,976.44		6,800.61
CONFITECA S.A.	6,159.20		
CONDUTO ECUADOR S.A.	26,077.15		
CLINICAS PICHINCHA	5,948.32		
ASTAP CIA. LTDA.	31,800.27		
MAQUINARIAS Y VEH	12,278.17		56,454.34
INTERAGUA CIA. LT	9,541.07		
CERVEZAS NACIONAL	15,544.89	41265.42	18,014.40
HB CONSTRUCCIONES	13,971.00		
SWISSOIL DEL ECUA	28,586.90		
RECORDMOTORS S.A.		4,189.51	
LIFE C.A.		14,770.91	24,434.02
NEGOCIOS AUTOMOTRICES NEOHYUNDAI		22,565.52	
MORENO COMERCIO Y CONSTRUCCION		6,275.42	
INFINITY BUSINESS S.A.		5,908.40	
FRANK MACIAS YEPEZ (OBRA HCAM)		5,610.23	
NESTLE ECUADOR S.A.			4,452.00
ECUA-AUTO S.A.			10,363.20
HOSPITAL VOZANDES DE QUITO			15,644.16
INDUSTRIAL SURINDU S.A.			93,403.89
TOTAL USD\$	261,284.41	102,596.41	241,340.51

4.2 La cuenta de **Provisión de Cuentas Incobrables** mantiene un saldo acreedor de US\$ 11,809,33

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El rubro "Otras Cuentas por Cobrar" se refiere a:

DETALLE	2010	2011	2012
GARANTIAS DE TERCEROS	2,700.99	23214.59	3,400.99
ANTICIPO DE EMPLEADOS		123.61	580.51
ANTICIPO DE VIAJES Y GASTOS EN OBRAS		1435.84	2,339.36
TOTAL USD	2,700.99	24774.04	6,320.86

SIKAPLICA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2012

5.1 La cuenta de Garantía de terceros se refiere a las garantías entregadas por el buen uso del anticipo entregado por parte del cliente y la buena calidad de la obra. Se detalla a continuación:

DETALLE	2010	2011	2012
ECAPAG - GUAYAQUIL	525.62	525.62	525.62
E.M.A.P.A.	1,659.37	1,659.37	1,659.37
HOSPITAL PROVINCIAL	176	176	176
BRIGADA DE APOYO	100	100	100
LORENA ALTAMIRANO	240		640
CONFITECA S.A.		20,753.60	
BRIONES CINTHYA JANINA			300
MOREANO RECALDE NICOLAS		152.69	186.96
BOLAÑOS GUERRON RAUL		145.83	
SANGUCHO RODRIGUEZ MILTON		329.7	577.32
INGA LUIS ROBERTO			867.28
SANGUCHO RODRIGUEZ ALEJANDRO		221.05	
ORDOÑEZ TRAVEZ FERNANDA		12.97	707.8
OBANDO GUERRON ALEXIS		393.6	
LISINTUÑA OSCAR		90	
LISINTUÑA CRISTIAN		90	
ANTICIPO DE EMPLEADOS		123.61	580.51
TOTAL USD	2,700.99	24,774.04	6,320.86

NOTA 6. PAGOS ANTICIPADOS

La cuenta "Pagos Anticipados a proveedores" está constituida por:

DETALLE	2010	2011	2012
ANTICIPO PROVEEDORES Y TERCEROS	2,839.03	35,337.08	19,754.36
TOTAL USD	2,839.03	35,337.08	19,754.36

DETALLE	2010	2011	2012
DISENSA (HOLCIM)	339.03	339.03	339.03
PIZA LEON ALONSO	2,500.00	1,664.67	1,000.00
BANCO DEL PICHINCHA (CONTRATOS)			2,485.51
FLORES MOROCHO HUGO		240	240
PANALPINA DEL ECUADOR		281.31	
SJKA		32,812.07	6,731.95
ANTICIPO DE DIVIDENDOS			8,607.87
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS			350

SIKAPLICA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2012

	TOTAL USD	35,337.08	19,754.36
--	------------------	------------------	------------------

NOTA 7. INVENTARIOS

La cuenta "Inventarios" corresponde a la mercadería que la Compañía dispone en sus bodegas saldo al 31 de diciembre de 2012 es de USD \$6.908,93

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La cuenta "Propiedad, Planta y Equipo- Depreciables" de la Compañía se registran al costo y su detalle es el siguiente:

DETALLE	2010	2011	2012
COSTO HIST. MUEBLES	740	5797.34	6,167.63
COSTO HIST. MAQUINA	50,052.67	56008.15	63,080.66
COSTO HISTORICO - V	17,718.75	5357.14	34,336.31
COSTO HIST. EQUIPO E	13,149.86	15462.47	16,183.47
TOTAL USD	81,661.28	82,625.10	119,768.07
DEPREC. ACUM. MUEBL	-205.1	-359.9	-997.78
DEPREC. ACUM. MAQUI	-13,012.00	-18281.1	-24,604.46
DEPREC. ACUM. VEHIC	-13,242.93	-560.67	-10,811.40
DEPREC. ACUM. EQ.EL	-10,560.20	-12617.44	-14,141.11
TOTAL USD	-37,020.23	-31,819.11	-50,554.75
TOTAL USD	44,641.05	50,805.99	69,213.32

Los movimientos de compras y ajuste de planta y equipo más representativos que se realizaron en el periodo 2012 fueron de 34.336,31 y en depreciación acumulada por 10.811,40.

DETALLE	01/01/2012	COMPRA/AJUSTE/RECLASIF.	31/12/2012
COSTO HIST. MUEBLES	6,167.63		6,167.63
COSTO HIST. MAQUINA	63,080.66		63,080.66
COSTO HISTORICO - VEHICULO	-	34336.31	34,336.31
COSTO HIST. EQUIPO E	16,183.47		16,183.47
TOTAL USD	85,431.76	34,336.31	119,768.07
DEPREC. ACUM. MUEBL	-997.78		-997.78
DEPREC. ACUM. MAQUI	-24,604.46		-24,604.46
DEPREC. ACUM. VEHIC	-	-10,811.40	-10,811.40
DEPREC. ACUM. EQ.EL	-14,141.11		-14,141.11
TOTAL USD	-39,743.35	-10,811.40	-50,554.75
TOTAL USD	45,688.41	23,524.91	69,213.32

SIKAPLICA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2012

B.1 Las compras y los ajustes más representativos de Activos Fijos durante el periodo 2012 fueron las siguientes:

DETALLE	VALOR
CAMIONETA GREAT WALL WINGLE	20.116.07
AJUSTE VEHICULOS REVALUADOS	14.220.24
TOTALES	34.336.31

NOTA 9. PROVEEDORES

La cuenta "Proveedores" está constituida por:

DETALLE	2010	2011	2012
PROVEEDORES NACIONAL	-174,087.29	-123,408.79	-206,223.75

Esta cuenta está compuesta por Proveedores de Servicios y de Bienes, a continuación:

DETALLE	2012
SIKA REGIONAL QUITO	-148,250.25
NEIRASOLVEN CIA. LTDA.	-24,548.50
TRECX CIA. LTDA.	-6,997.65
PIMPEC CIA. LTDA.	-4,764.45
COMERCIAL KYWI S.A.	-4,657.15
PROMOLINE CIA. LTDA.	-3,211.01
ASTUDILLO ALAY MICHEL JUAN	-2,076.70
VALERO RUIZ ALBA DEL ROCIO	-1,863.92
ING. NOEMI MONTENEGRO	-1,080.00
PINTURAS CONDOR S.A.	-713.95
OFICLASS CIA. LTDA.	-469.64
ASOC. PERFILPLAST DEL ECUADOR	-433.36
INTACO ECUADOR	-330.99
BRIONES SANCHEZ CINTHYA JANINA	-300
LOPEZ MACIAS IRINA LISBETH	-277.2
FOUREPTRAVEL TURISMO CIA. LTDA.	-275.6
ALTAMIRANO VERA BEATRIZ LORENA	-200
SANCHEZ COLCHA LUIS ALFREDO	-156.97
COLUMBEC DEL ECUADOR S.A.	-149.32
C.N.T. (ANDINATEL)	-137.95
BENJAMIN POLIVIO AGUIRRE MONCAYO	-126.72
VARIOS ACREEDORES	-72.06
EMPRESA ELECTRICA QUITO S.A.	-54.88
CONCEL S.A.	-38.74

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2012

EMPRESA METROPOLITANA DE AGUA	-6.89
TOTAL USD	-201,193.90
ACREEDORES VARIOS	2012
GUERRON CASTILLO GUSTAVO	(\$ 4,048.50)
QUIMBITA ANDAGUA MARCO	(\$ 7.63)
BOLAÑOS GUERRON RAUL	(\$ 911.09)
GUANOTUÑA CAYO LUIS	(\$ 62.63)
TOTAL USD	(\$ 5,029.85)
TOTAL USD	-206,223.75

NOTA 10. OBLIGACIONES FINANCIERAS

La cuenta "Obligaciones Financieras" registra sobregiros obtenidos con instituciones financieras a corto plazo.

DETALLE	2010	2011	2012
OBLIGACIONES BANCARIAS	-220.32	-19065.87	-14,639.69
TOTALES	-220.32	-19,065.87	-14,639.69

10.1 La cuenta de Obligaciones Financieras Corto Plazo se compone de sobregiros con las siguientes entidades bancarias.

DETALLE	2010	2011	2012
BANCO DE GUAYAQUIL	-220.32	-19065.87	
BANCO PICHINCHA			-14,639.69
TOTAL USD	-220.32	-19,065.87	-14,639.69

NOTA 11. OBLIGACIONES LABORALES

La cuenta "Obligaciones Laborables" está conformada por:

DETALLE	2010	2011	2012
OBLIGACIONES LABORAL	-50,246.75	-39,213.96	-59,110.41

DETALLE	2010	2011	2012
SUELDOS POR PAGAR	-23,971.77	-24,565.63	-22,658.24
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-20,791.32	-5,557.61	-10,317.39
DECIMO TERCER SUELDO	-2,678.14	-3,703.27	-2,984.93
DECIMO CUARTO SUELDO	-1,778.40	-2,807.03	-3,785.84
VACACIONES	-1,027.12	-1,369.22	-946.64

SIKAPLICA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2012

LIQUIDACIONES HABERES POR PAGAR		-1,211.20	-1,116.32
DECIMO TERCER SUELDO X PAGAR			-17,300.05
TOTAL USD	-50,246.75	-39,213.96	-59,110.41

NOTA 12. INSTITUCIONES PÚBLICAS

La cuenta "Instituciones Públicas" Servicio de Rentas Internas y el IESS al 31 de diciembre de 2012 está conformada por:

DETALLE	2010	2011	2012
I.V.A. POR PAGAR	-8,167.16	-16,355.53	-2,689.42
RETENCIONES POR PAGAR	-2,910.19	-3,312.09	-5,554.95
IMPUESTO A LA RENTA EJERCICIO	-27,589.20	-5,668.76	-24,071.26
APORTE PERSONAL	-3,027.60	-5,100.78	-228.24
APORTE PATRONAL	-3,934.25	-3,925.29	-656.45
FONDOS DE RESERVA	-860.15	-1,695.73	-143.51
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	-511.96	-960.6	-2,191.17
PRESTAMOS HIPOTECARIOS			-9,974.93
TOTAL USD	-47,000.51	-37,018.78	-45,509.93

NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La cuenta "Otras Cuentas por Pagar" se refiere a:

DETALLE	2011	2012
ANTICIPO DE CLIENTES	-24,100.80	-114,637.84
TOTAL USD	-24,100.80	-114,637.84

NOTA 14. PASIVO LARGO PLAZO

La cuenta "Pasivo a Largo Plazo" está conformado por:

DETALLE	2010	2011	2012
JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	-	-	-23,081.35
TOTAL USD			-23,081.35

La cuenta "Provisión Jubilación Patronal y Desahucio" corresponde a la provisión que se realiza para el pago a los empleados que laboren en la Compañía y que se hayan acogido a la jubilación patronal. Con la aplicación de las NIIFs, se determina para la provisión de jubilación patronal por 18.519.70 y provisión por desahucio por 4.561,65 usd

Para el estudio el cual fue realizado en el año 2012, se recurrió a los servicios de la compañía "Actuaría Consultores Cía. Ltda." Con No. Ruc: 179774627001, con número de expediente en la Superintendencia de Compañía No. 17451-1987, Quienes utilizando el "Método Actuarial del Costeo de

SIKAPLICA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2012

Crédito Unitario Proyectado", determinaron el estimado de la provisión que se debe realizar anualmente.

Bajo este método los beneficios de pensiones deben ser atribuidos al periodo de servicio del empleado y basados en la fórmula del Plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio. Tomando en consideración el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios.

Estas hipótesis reflejan el valor del dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de la pensión.

El costo de la jubilación patronal se carga a cada periodo fiscal en función del aumento en la antigüedad y en los sueldos de los trabajadores que laboran en la empresa a la fecha de valoración actuarial.

El pago de la jubilación patronal determina que es un Plan de Beneficio Definido; por lo que en el cálculo actuarial se estiman los sueldos futuros a la edad de jubilación, aplicando la respectiva probabilidad de llegar activo, para determinar la pensión de jubilación patronal que se pagara en forma vitalicia al jubilado.

NOTA 15. PATRIMONIO

a. Capital

SIKAPLICA S.A fue constituida mediante escritura pública celebrada el 07 de enero del 2000 ante la Notaria Vigésima Sexta del cantón Quito, Dra. Cecilia Rivadeneira Rueda, e inscrita en el Registro Mercantil, tomo 124, publicado en el Registro No. 878 del 29 de agosto del mismo año, con un capital inicial de 800 USD.

En el periodo 2002 la Compañía Reforma los Estatutos y aumenta su capital a USD \$ 10.800,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

En el periodo 2006 la Compañía Reforma los Estatutos y aumenta su capital de US\$30.800,00

En el periodo 2006 la Compañía Reforma los Estatutos y aumenta su capital de US\$48.140,00

PATRIMONIO

DETALLE		2012
GUSTAVO GUERRON	95%	45,733.00
SANDRA YANEZ	5%	2,407.00
TOTAL USD	100%	48,140.00

b. Reserva Legal

De acuerdo con la legislación ecuatoriana vigente, la Compañía debe apropiarse el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

SIKAPLICA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2012

NOTA 16. VENTAS

Las "Ventas" corresponden a:

DETALLE	2010	2011	2012
VENTAS	-2,093,962.85	-3,251,325.59	-2,088,292.14
DESCUENTO EN VENTAS	22,315.62	62,143.92	2,436.75
DEVOLUCION EN VENTAS	427,994.02	1,210,431.92	-
VENTAS ACTIVO FIJOS	-6,250.00	-4,464.29	-
TOTAL USD	-1,649,903.21	-1,983,214.04	-2,085,855.39

16.1 Los principales clientes de la cuenta de Ventas de Mercaderías son los siguientes:

DETALLE	% VENTAS	2012
INDUSTRIAL SURINDU	53%	-895,349.52
MAQUINARIAS Y VEHICULOS S.A.	12%	-205,099.55
NESTLE ECUADOR S.A.	10%	-166,702.84
CERVECERIA NACIONAL CN S.A.	5%	-87,012.29
JUNTA DE BENEFICENCIA DE GUAYAQUIL	5%	-80,820.38
AYMESA S.A.	4%	-75,434.34
ARCA DEL ECUADOR S.A.	4%	-72,617.49
LIFE C.A.	4%	-63,700.11
CORPORACION FAVORITA C.A.	3%	-53,381.78
TOTAL USD	100%	-1,700,118.30

16.2 La cuenta **Otros Ingresos** está compuesta por los siguientes rubros:

DETALLE	2010	2011	2012
OTROS INGRESOS	-295.49	-683.14	-1,195.36
TOTAL USD	-295.49	-683.14	-1,195.36

NOTA 17. COSTO DE VENTAS

La cuenta "Costo de Venta" está conformada por:

DETALLE	2010	2011	2012
COSTO DE VENTAS	916,671.47	1,295,623.40	1,201,192.62

SIKAPLICA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2012

NOTA 18. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El rubro "Gastos de Administración" corresponden a:

DETALLE	2010	2011	2012
GASTOS DE PERSONAL	383,596.68	468,604.29	535,209.28
GASTOS DE ADMINISTRACION	23,969.23	26,399.86	67,065.22
GASTOS DE IMPUESTOS	3,245.92	3,127.18	
GASTOS DE DEPRECIACION	10,383.91	10,692.34	10,950.20
TOTAL USD	421,195.74	508,823.67	613,224.70

NOTA 19. GASTOS DE VENTA

La cuenta "Gastos de Venta" está constituida por:

DETALLE	2010	2011	2012
GASTOS DE VENTAS	80,872.21	111,057.89	17,950.36
OTROS GASTOS VENTAS			20,415.67
TOTAL USD	80,872.21	111,057.89	38,366.03

NOTA 20. EGRESOS NO OPERACIONALES

Los "Egresos No Operacionales" corresponde a:

DETALLE	2010	2011	2012
GASTOS FINANCIEROS	62,195.66	3,019.97	6,973.33
INTERES PRESTAMOS ACCIONISTAS	2,539.99	206.67	-
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		-	126,932.10
GASTOS NO DEDUCIBLES	27,580.20	19,947.26	31,579.37
TOTAL USD	92,315.85	23,173.90	165,484.80

SIKAPLICA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2012

NOTA 21. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO		68,782.59
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES		10,317.39
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		60,148.39
Gasto de nómina	Anexo(1)	0
Gasto de gestión	Anexo(2)	28,569.02
Gasto de viaje	Anexo(3)	0
Gastos deducibles varios	Anexo (4)	14,848.97
GASTOS NO DED.POR NIIFS		0
Depre. Vehiculos 2012 Revaluados		2,986.54
Prov. de jubilación patronal		10965.16
Prov. de desahucio		2778.7
Amortización perdidas tributarias años anteriores	Anexo (5)	13,955.94
(=) BASE IMPUESTO A LA RENTA		104,657.65
(-) 23% IMPUESTO A LA RENTA		24,071.26
(=) UTILIDAD A DISTRIBUIR		80,586.39

NOTA 22. SITUACIÓN FISCAL

Las actividades de la Compañía han cumplido con las normas y reglamentos de Regimen Tributario Interno y han cumplido con todos los requerimientos solicitados por el Servicio de Rentas Internas.

NOTA 23. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.


ING GUSTAVO GUERRON
GERENTE GENERAL


LQDA GLENDA AQUIETA
RÉG. CPA 29181
CONTADORA GENERAL