

MARKETING ARM DEL ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2012

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

DETALLE	2011	2012	NOTAS
ACTIVO	149,304.89	192,208.69	
ACTIVO CORRIENTE	111,302.80	140,969.44	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	33,709.46	4,533.48	3
ACTIVOS FINANCIEROS	17,067.14	5,601.25	4
INVENTARIOS	59,946.51	129,235.56	5
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	579.69	1,599.15	6
ACTIVO NO CORRIENTE	38,002.09	51,239.25	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	38,002.09	51,239.25	7
PASIVO	23,314.65	14,528.88	
PASIVO CORRIENTE	1,999.82	10,649.63	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	6,476.52	
PROVISIONES	-	2,327.86	8
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1,999.82	1,845.25	9
PASIVO NO CORRIENTE	21,314.83	3,879.25	
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	3,003.22	3,879.25	10
OTRAS PROVISIONES	10,610.15	-	10
PATRIMONIO	125,990.24	177,679.81	11
CAPITAL	1,000.00	1,000.00	
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	214,204.80	459,619.19	
RESERVAS	24,858.54	24,858.54	
GANANCIAS ACUMULADAS	30,653.85	30,653.85	
PÉRDIDAS ACUMULADAS	-	-	
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	32,871.34	32,871.34	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	111,855.61	193,724.82	

MARKETING ARM DEL ECUADOR
 Contabilidad

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

	2012	2011	NOTAS
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	107897.16	126122.79	
VENTA DE BIENES	97389.24	126122.79	12
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	10507.92	0	10, 13
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	78424.25	105094.37	14
GANANCIA BRUTA	29472.91	21028.42	
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	223197.73	128164.46	15
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	193724.82	107136.04	
15 % TRABAJADORES	-	1867.5	16
GANANCIA (PÉRDIDA) DESPUÉS 15% TRABAJADORES	193724.82	109003.54	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-	2719.75	17
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	193724.82	111723.29	

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	CAPIT AL	APORTE DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZAC IONES	RESERV A LEGAL	RESERVAS FACULTAT IVA Y ESTATUTA RIA	GANANCI AS ACUMULA DAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULAD AS	RESULTAD OS ACUMULA DOS POR APLICACIÓ N PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	NOTAS
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	1000	459619.19	853.11	24005.43	30653.85	-111855.61	32871.34	-193724.82	
SALDOS PERIODO 2011	1000	214204.8	853.11	24005.43	30653.85	0	32871.34	-111855.61	
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO		245414.39				-111855.61	0	-81869.21	
Aportes para futuras capitalizaciones		245414.39							11.2
Saldo de la pérdida del ejercicio anterior se pasó a pérdida acumulada						-111855.61		111855.61	18
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)								-193724.82	

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	2012	2011
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	103.996.89	199.196.73
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-246.439.93	-250.868.52
Pagos a y por cuenta de los empleados	-111.862.04	-57.955.00
Otros por ajustes NIIF		-43.577.64
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-20.485.29	12.165.43
Aporte en efectivo por aumento de capital	245.414.39	171.525.29
VARIACIÓN	-29.175.98	30.466.29

1.- INFORMACIÓN GENERAL

Marketing Arm Del Ecuador S.A. es una Compañía ecuatoriana, con sede en la avenida Ilaó kilómetro uno y medio vía al Tingo, Quito, Ecuador. Nuestro giro del negocio es la venta de productos para el mercado agrícola, adicionalmente, brindamos asesoría técnica a los principales distribuidores en el Ecuador de Marketing Arm Internacional, ésta empresa soporta los costos de operación de Marketing Arm Del Ecuador.



Como "Empresa Verde" creemos en la distribución de productos ecológicos de calidad excepcional, que no sólo preserven el medio ambiente, sino también dar los mejores resultados de rendimiento en los cultivos agrícolas.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros

2.2 Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses; adicionalmente, se han creado fondos rotativos, para los gastos de viaje, gastos de importación, y para el registro de productos en el MAGAP. Los mismos que deberán ser conciliados cada año a la finalización del periodo contable.

2.3 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes y tienen un plazo de cobro máximo de noventa días.

2.4 Inventarios

Están valuados como sigue:

Producto terminado al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización, incrementado por los gastos de importación, licencias de importación, y otros gastos incurridos hasta que estén listos para su venta.

Por otra parte existe una provisión para los inventarios la misma que está calculada de acuerdo a la rotación del inventario tomando en cuenta la pérdida de valor de dinero en el tiempo a la tasa de interés activa máxima del Banco Central del Ecuador por el tiempo que se ha mantenido el inventario.

2.5 Propiedades, planta y equipos

Son registradas al valor histórico menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.



Como "Empresa Verde" creemos en la distribución de productos ecológicos de calidad excepcional, que no sólo preserven el medio ambiente, sino también dar los mejores resultados de rendimiento en los cultivos agrícolas.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros

2.2 Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses, adicionalmente, se han creado fondos rotativos, para los gastos de viaje, gastos de importación, y para el registro de productos en el MAGAP. Los mismos que deberán ser conciliados cada año a la finalización del período contable.

2.3 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes y tienen un plazo de cobro máximo de noventa días.

2.4 Inventarios

Están valuados como sigue:

Producto terminado al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización, incrementado por los gastos de importación, licencias de importación, y otros gastos incurridos hasta que estén listos para su venta.

Por otra parte existe una provisión para los inventarios la misma que está calculada de acuerdo a la rotación del inventario tomando en cuenta la pérdida de valor de dinero en el tiempo a la tasa de interés activa máxima del Banco Central del Ecuador por el tiempo que se ha mantenido el inventario.

2.5 Propiedades, planta y equipos

Son registradas al valor histórico menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.



2.5.1 Método de depreciación, vida útil y valor residual

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y los porcentajes de depreciación.

Muebles y enseres	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33,33%
Otros propiedad planta	20%

2.5.2 Retiro o venta de propiedades, planta y equipos.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año en que se produce.

2.6 Deterioro del valor de los activos tangibles

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

2.7 Obligaciones bancarias

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo. Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable.

2.9 Impuestos

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

2.9.1 Impuesto 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 impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.



2.9.2 Impuestos diferidos

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros (no consolidados) y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. El activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía realiza la compensación de activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos, sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente al Organismo de Control Tributario.

2.9.3 Impuestos corrientes y diferidos

Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de los resultados, ya sea otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de los resultados.

2.10 Participación de trabajadores

La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

2.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.11.1 Venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.12 Costos y gastos

Se registran al costo histórico y 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.



2.13 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

En esta cuenta está considerado fondos rotativos los mismos que tienen como finalidad dinamizar la compra de bienes o servicios los mismos que tienen el siguiente detalle al final de año del 2012. Adicionalmente, se encuentra el saldo del Banco conciliado al 31 de diciembre del 2012.

DETALLE	VALOR
CAJA CHICA	200.00
CAJA FONDO VIAJE	172.77
CAJA REGISTRO MAGAP	3.355.00
CAJA TRAMITE ADUANA	249.35
BANCO DEL PACIFICO	556.36
TOTAL	4.533.48

4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a la venta a crédito a nuestros principales clientes, los productos que comercializa la empresa son productos agroquímicos, las otras cuentas por cobrar corresponde a anticipos entregados a proveedores, la provisión se la realizó considerando la probabilidad de recuperación de los valores.

DETALLE	VALOR
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3996.6
DOC. Y CTAS. X COB. QUE NO RELA.	5.443.43
(-) PROVISIÓN CTAS. INCOBRABLES	-3836.78
TOTAL	5.601.25

En el siguiente cuadro se detalla los valores por los cuales se realizó la respectiva provisión de las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar.

PROVEEDOR	DETALLE	VALOR
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	SALDO INICIAL DE VALORES POR CUENTAS POR COBRAR	150.49

VILLACIS EDISON	POR ANTICIPO IMPUESTO RENTA	968.99
VILLACIS EDISON	POR ADELANTO ELABORACIÓN DE REGLAMENTO	500.00
VILLACIS EDISON	PAGO POR RECARGOS TRIBUTARIOS	2.159.30
SANIPATIN JOSE	ANTICIPO PARA ELABORACIÓN DE ESTRUCTURA PARA PIZARRÓN DE GERENCIA	60.00
TOTAL		3.688.29

5.- INVENTARIOS

El inventario que manejamos es el inventario de productos que importamos desde Marketing Arm Internacional y son productos que no son vendidos por los distribuidores en Ecuador de Marketing Arm Internacional, cabe indicar que solo comercializamos productos por lo tanto no tenemos inventario de materia prima ni de productos en proceso.

DETALLE	VALOR
PRODUCTOS DISPONIBLES PARA LA VENTA	154.708.79
PROVISIÓN POR VALOR NETO Y OTRA	-25.473.23
Total 10103 - INVENTARIOS	129.235.56

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo que consta en el balance corresponde al crédito tributario obtenido por la operación propia del negocio y corresponde al siguiente detalle.

FECHA	DETALLE	SALDOS
31/12/2011	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IR)	3299.44
01/01/2012	(-) CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	2719.75
01/01/2012	SALDO	579.69
31/12/2012	RETENCIONES DEL 1% QUE NOS HICIERON (IR)	1019.46
31/12/2012	SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO AL FINAL DEL PERIODO	1599.15

7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad planta y equipo es como sigue.

DETALLE	2011	2012	DIFERENCIA	DETALLE DE LOS QUE SE COMPRÓ DURANTE EL AÑO 2012
MUEBLES Y ENSERES	12.811.12	28.058.58	15.247.46	MUEBLES Y DIVISIONES PARA LA INSTALACIÓN DE LAS NUEVAS OFICINAS

MARKETING ARM ECUADOR
Comercialidad

MAQUINARIA Y EQUIPO	7,403.26	12,641.09	5,237.83	IMPRESORA: 838.42; DOS PROYECTORES 1,210.70 CADA UNO Y UNA COMPUTADORA PORTÁTIL 1,978.00
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	19,041.48	19,041.48	-	
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	613.73	613.73	-	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,887.50	-9,115.63	-7,248.13	
TOTAL	38,002.09	51,239.25	13,237.16	

El detalle de la depreciación es el siguiente.

DETALLE	VALOR	DEPRECIACIÓN	PORCENTAJE
1020105 - MUEBLES Y ENSERES	28,058.58	1,281.12	10%
1020108 - EQUIPO DE COMPUTACIÓN	12,641.09	2,467.75	33.33%
1020109 - VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	19,041.48	3,438.00	20%
1020110 - OTROS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	613.73	61.26	10%
		7,248.13	

8.- PROVISIONES

El detalle de las provisiones es como sigue.

PROVISIONES	VALOR
DECIMO CUARTO SUELDO	656.76
DECIMO TERCER SUELDO	452.77
VACACIONES	1,218.33
	2,327.86

9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de otras obligaciones corrientes es como sigue.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	VALOR
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	243.60
IESS POR PAGAR	1,601.65
TOTAL	1,845.25

10.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS Y OTRAS PROVISIONES

Se realizó un estudio actuarial al 31 de diciembre del 2012 las bases técnicas utilizadas para el cálculo de la provisión por jubilación patronal son las siguientes.

1. Los Cálculos actuariales se realizaron considerando las Bases Actuariales determinadas por tablas de mortalidad, invalidez y cesantía. La tabla de mortalidad utilizada es una similar a la experiencia ecuatoriana que fue publicada por el IESS en el R.O. No. 650 del 28 de Agosto del 2002.
2. La tasa de interés utilizada es del 6,50% equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno, publicado por el Banco Central del Ecuador. La tasa de incremento futuro de los sueldos se estima en un 2,40 % anual, lo que arroja una tasa de conmutación actuarial real del 4% anual; validada por la Superintendencia de Bancos y Seguros para beneficios de largo plazo.
3. La pensión patronal mensual mínima es de US\$ 20,00 y el salario mínimo es de US\$ 292,00; que constituye el Décimo Cuarto sueldo en la actualidad.
4. La fecha de cálculo del valor actual de las reservas matemáticas, es el 31 de Diciembre del año en que se calcula;
5. Método de Financiamiento: Método Actuarial de Costeo de Crédito Unitario Proyectado. Ver Anexo A.
6. La tasa de rotación para desahucio fue establecida por la empresa, de acuerdo a los datos de pago.

CONCEPTOS	VALOR
Valor actuarial de las obligaciones futuras con fecha de corte 31 de diciembre del año 2012 (TIEMPOS ANTERIORES)	\$ 149,48
Obligación por el periodo corriente año 2012.	\$ 135,78
OBLIGACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2012 POR TOTAL EMPLEADOS.	\$ 285,26
Menos o Más las pérdidas o ganancias actuariales no reconocidas	\$ 0,00
OBLIGACIÓN TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2012.	\$ 285,26

Adicionalmente se realizó la provisión por desahucio con el siguiente resultado, cabe indicar que el valor provisionado es el total de la bonificación por desahucio.

CÓDIGO EMPLEADO	NOMBRE DEL EMPLEADO	ULTIMO SUELDO RECIBIDO	BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO
1	CHANGO PLAZA GLADYS ANGÉLICA	400.00	300.00
2	CHÁVEZ MARTÍNEZ RITA DE LAS MERCEDES	1583.33	1187.50

GOBIERNO DEL ECUADOR
Ministerio de Economía y Finanzas
CONTABILIDAD

3	LARCO REYES ERICK SANTIAGO	1741.99	1306.49
4	MOREIRA NAVARRETE JORGE LUIS	1050.00	262.50
5	SALAZAR DÁVILA ESTEBAN ANDRÉS	1700.00	425.00
6	ÑACATO CALVACHE MÓNICA ELIZABETH	450.00	112.50
6	PROMEDIOS	1154.22	
	TOTALES		\$3,593.99

Por otra parte se reversó la provisión de 10,610.15 USD de años anteriores ya que la misma no reflejaba ningún contingente que tenga que pagar la compañía.

DETALLE	2011	2012
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	3,003.22	3,879.25
JUBILACIÓN PATRONAL	149.40	285.26
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	2,853.74	3,593.99
OTRAS PROVISIONES	10,610.15	0.00

11.- PATRIMONIO

11.1 CAPITAL

El capital suscrito está constituido por 1000 acciones de valor nominal de un dólar cada una.

11.2 APOORTE DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES

Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones, que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo (resolución de junta general de socios o accionistas), y que por lo tanto califican como patrimonio, dentro de éste rubro durante el año 2012 la empresa Marketing Arm Internacional ha realizado un aporte de 245,414.39 dólares, a través del envío de transferencias y productos para la venta, éste valor a servido para solventar los gastos operativos de Marketing Arm Del Ecuador S.A. y cumplir con los objetivos planteados durante el 2012.

11.3 RESERVA LEGAL

La Superintendencia de Compañías dispone que por lo menos el 10% de las utilidades sean apropiados como reserva legal hasta alcanzar el 50% del capital social, ésta reserva no está disponible para el pago de dividendos.

11.4 RESERVA FACULTATIVA O ESTATUTARIA

La Empresa ha creado una reserva de 24,005.43 dólares.

MARKETING ARM DEL ECUADOR
Contabilidad

11.5 RESULTADOS ACUMULADOS POR LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Corresponde a los ajustes realizados por la adopción por primera vez de las NIIF los mismos que suman 32.871,34

11.5 PÉRDIDA ACUMULADA Y PÉRDIDA DEL EJERCICIO 2012

Ya que Marketing Arm Del Ecuador es una empresa que dentro de sus principales objetivos está el brindar soporte técnico a los distribuidores de Marketing Arm Internacional en el Ecuador y no es nuestro objetivo principal a corto plazo generar utilidades, mantenemos perdida en el año 2011 y en el 2012 de acuerdo al siguiente detalle.

PÉRDIDA 2011	-
PERDIDA DEL EJERCICIO 2012	111.855.61
	193.724.82

11.6 RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES

Existen unas ganancias no distribuidas de años anteriores al 2010 por un valor de 30,653.85

12.- VENTAS

La Compañía comercializa productos agroquímicos a clientes no relacionados.

13.- OTROS INGRESOS OPERACIONALES

Esta cuanta se utilizó para la reversión de la provisión de años anteriores y ajustes pequeños por diferencias a favor de la compañía, que corresponde a actividades de la misma operación a continuación el detalle.

OTROS INGRESOS	TOTAL
Diferencias Rol	309.79
Reversión de otras provisiones	10.042.13
Ingreso por diferencia caja	156.00
OTROS INGRESOS	10.507.92

14.- COSTO DE VENTA

Los costos de venta están constituidos por el costo de la factura de adquisición de los productos más los costos de importación de dichos productos, calculado por el método promedio.

MARKETING ARM DEL ECUADOR
Contabilidad

15.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Un detalle de los gastos es como sigue.

GASTOS VENTAS	
SUELDOS SALARIOS Y MAS REMUNERA	31.823.88
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	5.607.89
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	4.447.54
GASTOS RELACIONADOS A VEHICULOS	4.130.82
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	434.78
PUBLICIDAD Y PROMOCIÓN	1.840.14
COMBUSTIBLE	2.548.58
SUMINISTROS Y MAT PARA VENTAS	785.00
FLETES	320.00
GASTOS DE GESTIÓN	825.77
GASTOS DE VIAJE	7.635.96
ENSAYOS	3.758.50
GASTOS DE IMPORTACIÓN	1.204.16
REGISTRO DE PRODUCTOS	24.932.36
COMISIONES EN VENTAS	102.00
TOTAL GASTOS VENTAS	90,395.38
SUELDOS SALARIOS Y MAS REM	43.752.02
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	8.535.83
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	17.494.88
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS	2.799.52
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	6.432.07
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	10.500.00
SUMINISTROS Y MAT. PARA OFICINA	2.747.28
SEGUROS Y REASEGUROS	2.901.01
TRANSPORTE DEL PERSONAL	591.06
GASTOS GESTIÓN	3.040.31
GASTOS DE VIAJE	2.303.20
AGUA ENERGÍA LUZ Y TELECOMUNICACIONES	3.300.02
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTRO	2.369.65
DEPRECIACIONES	7.248.13
CAPACITACIÓN	285.00
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	9.249.40
TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN	123,549.38
GASTOS FINANCIEROS	394.92
GASTOS NO DEDUCIBLES	8,858.05
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	223,197.73

REPÚBLICA DEL ECUADOR
Ministerio de Economía y Finanzas
Fiscalía
Estabilidad

16.- 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

En el año 2012 se realizó el pago de utilidades a trabajadores correspondientes al año 2011, posteriormente se realizó la aplicación de normas NIIF y el resultado fue pérdida del ejercicio.

17.- PAGO IMPUESTO A LA RENTA

En el mismo ejercicio fiscal 2011 se reportó una ganancia del ejercicio por tal motivo se pagó el impuesto a la renta, sin embargo una vez aplicadas las normas NIIF se determinó que existía pérdida.

18.- PÉRDIDA ACUMULADA

La pérdida del ejercicio anterior paso a pérdida acumulada ejercicios anteriores.

