

NOTAS PROPALCOL S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 Diciembre del 2012

PROPALCOL		2012	2011
ESTADO SITUACION FINANCIERA			
AÑO 2012			
ACTIVO	NOTA	903,560	426,786
ACTIVO CORRIENTE		589,512	142,023
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		4,686	3,076
ACTIVOS FINANCIEROS	4	102,130	25,781
INVENTARIOS	5	471,369	112,420
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6	1,649	587
OTROS CORRIENTES	7	9,678	160
ACTIVO NO CORRIENTE		314,047	284,762
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		314,047	284,762
TERRENOS	8	239,694	239,694
Equipo y Maquinaria		68,847	17,773
Muebles y equipo		1,904	
Equipo de computación		1,400	
Vehiculos		1,350	22,500
(-) Depres. Acumulada	-	9,015	5,389
Otros no corrientes		9,868	10,184
PASIVO	-	794,210	324,467
PASIVO CORRIENTE	-	794,210	324,467
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9	15,911	3,603
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10	22,155	12,230
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	11	756,145	308,634
PATRIMONIO NETO	-	109,349	102,319
CAPITAL	12	800	800
APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	8	96,277	96,277
RESERVAS			
RESULTADOS ACUMULADOS	-	5,242	237
RESULTADOS ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF			
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	7,030	5,480
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	-	903,560	426,786

PROPALCOL S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
INTEGRALES
AÑO 2012

Cuentas	Notas	2012	2011
INGRESOS OPERACIONALES	4	118,795	26,041
COSTOS DE OPERACIÓN	5	- 72,816	- 6,638
UTILIDAD BRUTA		45,979	19,404
GASTOS ADMINISTRATIVOS		- 34,007	- 9,687
UTILIDAD (PERDIDA) EN OPERACIÓN		11,972	9,717
15% TRABAJADORES		- 1,796	- 1,457
23% IMPUESTO A LA RENTA		- 3,145	- 2,779
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		7,030	5,480

1. Información General

PROPALCOL S.A., número de RUC 0992401656001, es una empresa creada en el año 1988 cuya actividad es dedicarse al cultivo de producto agrícolas; su domicilio se encuentra en la ciudadela "URDENOR II, Mz 236 solar 2, de la ciudad de Guayaquil.

El capital suscrito de la empresa USD 800.00, de un capital autorizado de usd 1.600.00

2. Bases de elaboración

La empresa estuvo sin movimientos algunos años y a partir del 2011 empezó a operar nuevamente dedicándose a la producción de mangos y cacao en sus haciendas, por ello, no se dieron ajustes financieros ya que aquellos valores de activo y pasivo fueron aplicados a los accionistas. Las unidades monetarias están determinadas en dólares (USD) que es la moneda del Ecuador.

3. Políticas Contables

a. Reconocimientos de Ingresos de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Las ventas de actividades ordinarias se mide al valor razonable neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados para el 2013, sin que haya riesgo de incobrabilidad.

b. Impuesto a las Ganancias

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año, que se pagará en Abril del 2013, con una tasa del 23% sobre la base imponible.

c. Propiedad, Planta y equipo

Hacienda que esta considerado a valor de mercado según el avalúo del municipio, y los activos son nuevos y se están depreciando de acuerdo a los porcentajes detallados:

Maquinaria y muebles al 10%

Vehículo al 20%

Computación al 33.33%

d. Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el criterio función del avance que va teniendo la producción la cual a la fecha no es material respecto al potencial de la hacienda.

e. Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas comerciales están dadas en condiciones normales de mercado, no hay un interés implícito en las condiciones de compra.

4. Cuentas por cobrar

Es saldo de esta cuenta corresponde a una venta de mango en diciembre y la cual no tiene riesgo de incobrabilidad.

5. Inventarios

Corresponde a los valores que se usaron para producir y los cuales son aun pequeños respecto a la producción y tamaño de la hacienda.

6. Activos impuestos corrientes

Tenemos allí el anticipo de impuesto a la renta que se descontara en abril y la retención sobre venta que nos aplicaron, están conformados de la siguiente manera:

Anticipo I.R.	461.11
Retenciones	1.187,94
fueron	
TOTAL	1.649,05

7. Otros Activos corrientes

Tenemos allí, anticipos a proveedores de haciendas, valores que se liquidaran en el 2013.

8. Propiedad Planta y equipo

Se tiene una hacienda cuyo valor según el municipio se mantiene en USD 239,693.68 , el mismo que consta como aporte para futura capitalización de parte de los socios y parte de las cuentas por pagar a los socios.

9. Cuentas por pagar

El saldo corresponde a proveedores de hacienda por usd USD 15,910.77

10. Obligaciones corrientes

Básicamente son los valores por pagar de corto plazo que están desglosados de la siguiente manera:

Retenciones en la fuente - Iva	-	1,891.32
Obligaciones IESS	-	3,002.56
Obligaciones con trabajadores	-	12,319.94
15% Trabajadores	-	1,795.74
I. Renta por pagar	-	3,145.45
	-	
TOTALES		22,155.01

11. Cuantas por pagar relacionados

Corresponde a valores que han aportado los socios para poder operar el negocio, cabe indicar que hasta el momento no se han realizados pagos a los accionistas; los saldos a la fecha se detallan:

Préstamos accionistas	-	576,468.46
Pagos en Hacienda	-	22,765.68
Otras Obligaciones	-	150,750.00
Otras cuentas por pagar	-	6,160.40
	-	
TOTALES		756,144.54

12. Capital

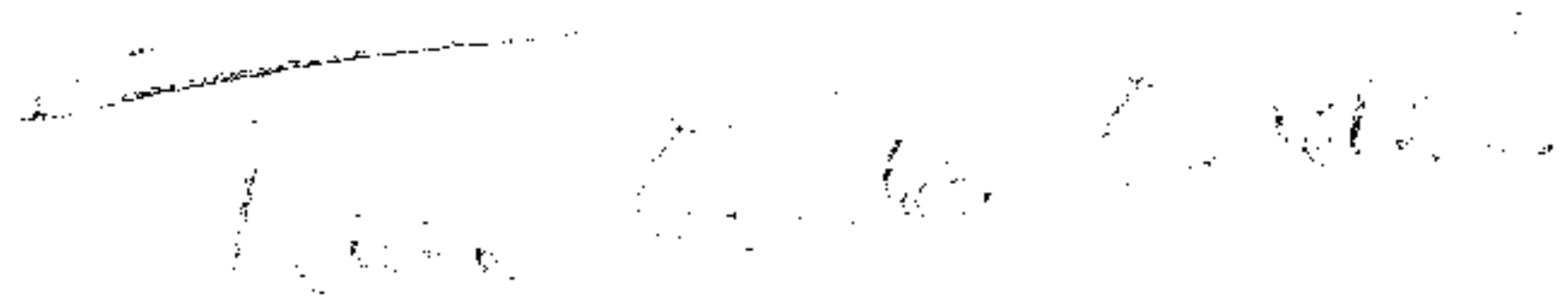
El capital es usd 1.2000 y no ha habido cambios.

13. Efectivo y equivalentes al efectivo

El saldo en caja fue de usd 4.686, disponible en bancos.

14. Aprobación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros fueron aprobados y autorizados por la Gerencia con fecha 22 de Marzo 2013.



Sra. Tania Córdova Calderón
CONTADOR