

PROHOME

AL 31 DE DICIEMBRE 2012

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	<u>31 de diciembre</u>
	<u>2012</u>
Caja General	2,421.11
Caja Chica	680.00
Bancos (i)	40,948.73
	<u>44,049.84</u>

(i) Comprenden saldos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses.

2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y CUENTAS POR COBRAR NO COMERCIALES

2.1 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

	<u>31 de diciembre</u>
	<u>2012</u>
Clientes	162,421.96
Valores por liquidar	199.81
Otros	93.87
	<u>162,715.64</u>
Provision por pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar	<u>(9,389.60)</u>
	<u>153,326.04</u>

Las cuentas por cobrar clientes no devengan intereses y su plazo promedio de cobro generalmente oscila entre los 30 y los 60 días.

(Véase página siguiente)

2.2 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y CUENTAS POR COBRAR NO COMERCIALES
(Continuación)

	31 de diciembre
	<u>2012</u>
Por vencer	115,550.80
Vencido:	
1 a 30 días	<u>27,511.32</u>
31 a 60 días	4,834.55
61 a 90 días	3.01
Más de 90 días	<u>13,792.34</u>
	<u>161,692.02</u>

3. CUENTAS POR COBRAR NO COMERCIALES

	<u>2012</u>
<u>Cuentas por cobrar no comerciales</u>	
Prestamos a empleados	1,540
Anticipo de Activos	<u>34,553</u>
	<u>36,093</u>

4. INVENTARIOS

	31 de diciembre
	<u>2012</u>
Productos terminados	475,668.05
Mercadería en tránsito	19,509.10
Otros	-
	<u>495,177.15</u>

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición y movimiento:

	<u>Muebles y Enseres</u>	<u>Equipos de oficina</u>	<u>Equipos de computación</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Otros activos tangibles</u>	<u>Total</u>
Al 31 de diciembre 2011	15,834.19	3,113.14	5,336.24	29,502.41	8,176.61	61,962.59
Adiciones	-	859.20	5,542.00	-	437.93	6,839.13
Al 31 de diciembre 2012	<u>15,834.19</u>	<u>3,972.34</u>	<u>10,878.24</u>	<u>29,502.41</u>	<u>8,614.54</u>	<u>68,801.72</u>
Depreciación						
Al 31 de diciembre 2011	(9,383.17)	(2,429.32)	(1,731.14)	(11,926.95)	(2,950.41)	(28,520.99)
Cargo por depreciación del ejercicio	(1,555.44)	(231.88)	(2,821.16)	(3,093.26)	(857.83)	(8,559.57)
Ventas	-	-	-	-	-	-
Bajas	-	-	-	-	-	-
Ajustes y/o reclasificaciones	-	-	-	-	-	-
Al 31 de diciembre 2012	<u>(11,138.61)</u>	<u>(2,661.20)</u>	<u>(4,552.30)</u>	<u>(15,020.21)</u>	<u>(3,808.24)</u>	<u>(37,180.56)</u>
Importe neto en libros						
Al 31 de diciembre 2012	<u>4,695.58</u>	<u>1,311.14</u>	<u>6,325.94</u>	<u>14,482.20</u>	<u>4,806.30</u>	<u>31,621.16</u>

6. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	<u>31 de diciembre 2012</u>
<u>Corriente:</u>	
Banco Bolivariano C.A. (I)	<u>46,666.65</u>
	<u>46,666.65</u>

Las deudas con entidades de crédito devengan una tasa de interés entre el 8.82% y 9.76%

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR Y OTROS PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	31 de diciembre
	<u>2012</u>
Proveedores Locales	18,195.25
Proveedores del Exterior	68,128.83
	<u>86,324.08</u>

A continuación se detalla los vencimientos de los pasivos financieros (proveedores al 31 de diciembre de 2012):

	31 de diciembre
	<u>2012</u>
<u>Exterior</u>	
Pagos no vencidos:	
1 a 30 días	68,128.83
31 a 90 días	-
91 a 180 días	-
Más de 180 días	-
	<u>68,128.83</u>
<u>Locales</u>	
Vencidos	-
Pagos no vencidos:	
1 a 30 días	18,195.25
31 a 90 días	-
	<u>18,195.25</u>

8. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Otras cuentas por pagar corrientes

	31 de diciembre
	<u>2012</u>
Marcelo Alvear	165,986.32
Otras Provisiones varias	25.97
Notas de crédito a clientes	52,478.98
Anticipo de clientes	20,973.36
Caja chica por pagar	89.10
	<u>239,553.73</u>

Los términos y las condiciones de los pasivos arriba detallados, son las siguientes:

- Las cuentas por pagar comerciales (proveedores) no devengan intereses y normalmente se cancelan entre 30 días y 60 días.

9. PASIVOS ACUMULADOS

	31 de diciembre
	<u>2012</u>
Beneficios sociales de Ley (i)	16,141.61
Participación trabajadores por pagar	10,081.62
IESS - Aportes	3,264.52
Nomina por Pagar	11,399.55
	<u>40,887.30</u>

- (i) Incluyen las provisiones realizadas por la Compañía para el pago del Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo, Vacaciones, Fondo de Reserva, entre otros menores.

10. IMPUESTOS Y RETENCIONES POR COBRAR Y PAGAR

Al 31 de diciembre de 2012, el rubro de impuestos por cobrar e impuestos por pagar se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre
	<u>2012</u>
<u>Saldos por cobrar</u>	
Credito tributario en la fuente	-
Retenciones en la fuente	-
Credito tributario I.V.A	2,347.60
	<u>2,347.60</u>

	31 de diciembre
	<u>2012</u>
<u>Saldos por pagar</u>	
Impuesto al valor agregado	14,346.46
Impuesto a la renta compañía	6,975.89
Retenciones en la fuente (i)	1,415.44
Impuestos a la renta empleados (i)	165.15
	<u>22,902.94</u>

- (i) Estos valores fueron cancelados en enero de 2012, según corresponda.

11. IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación del resultado contable-tributario

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributable de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en los años 2012 fueron los siguientes:

	<u>31 de diciembre</u> <u>2012</u>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta	57,129.16
Mas (menos) partidas de conciliación	
Gastos no deducibles	12,350.11
Deducciones adicionales	-
Utilidad gravable	<u>69,479.27</u>
Tasa de impuesto	0.23
Impuesto a la renta sobre la base de utilidades	<u>15,980.23</u>

Al 31 de diciembre de 2012, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

	<u>31 de diciembre</u> <u>2012</u>
Impuesto a la renta causado	15,980.23
Menos	
(-) retenciones en la fuente en el ejercicio fiscal	(8,491.23)
(-) anticipo de impuesto a la renta	(959.26)
Impuesto corriente por pagar	<u>6,529.74</u>

12. Impuesto diferido

Al 31 de diciembre de 2012 , el impuesto diferido corresponde a lo siguiente:

	31 de diciembre
	2012
Activo por impuesto diferido:	
Provisión por jubilación	8,086.82
Provisión por deterioro de la cartera	1,285.31
	<u>9,372.13</u>
Pasivo por impuesto diferido:	
Estimación vehículos	(1,023.46)
Arrendamientos financieros	-
Estimación intangibles	-
	<u>(1,023.46)</u>
Activo (pasivo) por impuesto diferido, neto	<u>8,349</u>

13. REFORMAS TRIBUTARIAS

En el Suplemento del Registro Oficial No. 583 del 24 de noviembre de 2011, se expidió la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, mediante la cual se reformó la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI) y la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria, los principales cambios son los siguientes:

- **Cálculo del impuesto a la renta-**

Para el cálculo del impuesto a la renta se limita la deducción de los gastos relacionados con la adquisición, uso o propiedad de vehículos, hasta por un monto de 35,000, no será deducible el gasto sobre el exceso.

- **Impuesto al Valor Agregado (I.V.A.)-**

Estarán gravados con tarifa 0% la adquisición de vehículos híbridos o eléctricos cuya base imponible sea de hasta 35,000.

- **Impuestos ambientales-**

Se crea el Impuesto Ambiental a la Contaminación Vehicular (IACV), que grava el uso de vehículos motorizados de transporte terrestre, a excepción de aquellos vehículos destinados al transporte público y los directamente relacionados con la actividad productiva o comercial.

- **Impuesto a la Salida de Divisas (ISD)-**

Se incrementa el Impuesto a la Salida de Divisas (ISD) del 2% al 5% y establece presunción de pago y generación de este impuesto en lo siguiente:

- Todo pago efectuado desde el exterior, inclusive aquellos realizados con recursos financieros del exterior de personas naturales, sociedades o terceros.
- Las explotaciones de bienes y servicios generados en Ecuador, efectuadas por personas naturales o sociedades domiciliadas en el Ecuador, cuando las divisas correspondientes a los pagos por concepto de dichas exportaciones no ingresen al Ecuador.

El Impuesto a la Salida de Divisas (ISD) podrá ser utilizado como crédito tributario para la determinación del impuesto a la renta hasta por 5 años, siempre que haya sido originado en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital con la finalidad de que sean incorporados en procesos productivos y que consten en el listado que establezca el Comité de Política Tributaria.

14. SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS

La Compañía está controlada por Oriol Consulting LLC (constituida en los Estados Unidos de América), que posee el 98% de las acciones de la Compañía. El 2% restante de las acciones está en manos de diversos accionistas.

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante los años 2012 con compañías y partes relacionadas.

15. Transacciones

Durante el 2012 se han realizado diversas transacciones con entidades relacionadas que han originado gastos e ingresos registrados en las cuentas de resultados correspondientes. A continuación se resumen los montos de las principales transacciones:

TRANSA CCIONES

	<u>2012</u>
<u>Ventas bienes:</u>	
L. Henriques	1,907.20
	-
<u>Ventas servicios:</u>	
L. Henriques	1,394.68
<u>Compras bienes:</u>	
L. Henriques	435,411.34
<u>Compras servicios:</u>	
L. Henriques	20,472.82
	-
	-

Los bienes se venden en función de la lista oficial de precios vigentes y en las condiciones que se aplicarían a terceros. Los servicios prestados a partes relacionadas normalmente se negocian en función de un margen sobre costo, que oscila entre el 2% y 3%.

16. Cuentas por cobrar y pagar

Las cuentas a cobrar de partes relacionadas surgen principalmente de las transacciones de venta. Las cuentas por cobrar no están garantizadas por naturaleza. No existe ninguna provisión para las cuentas a cobrar de partes vinculadas.

Las cuentas a pagar a empresas relacionadas surgen principalmente de las transacciones de compra.

	31 de diciembre
	<u>2012</u>
<u>Cuentas por cobrar corriente (i)</u>	
Compañías relacionadas	
Mamina	391.56
L. Henriques	205.78
	<u>597.34</u>
<u>Cuentas por pagar corriente (i)</u>	
Compañías relacionadas	
L. Henriques	97,990.68
Nutrihome	21.95
	<u>98,012.63</u>
 Accionistas	 62,269.23
	<u>160,281.86</u>

(i) Los saldos por cobrar y pagar corrientes y no corrientes con entidades relacionadas no devengan intereses.

17. RESERVA PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Los siguientes cuadros resumen los componentes del gasto neto reconocido en el estado de resultados en concepto de planes de beneficios a los empleados, como así también los importes reconocidos en el estado de situación financiera, para los planes respectivos:

(Véase página siguiente)

	31 de diciembre
	<u>2012</u>
Jubilación patronal	42,894.06
Bonificación por desahucio	4,392.46
	<u>47,286.52</u>
	 <u>2012</u>
<u>Cargo en resultados</u>	
Provisión jubilación patronal	12,608.28
Desahucio	1,521.77
	<u>14,130.05</u>

El movimiento del pasivo reconocido en el estado de situación financiera fue como sigue:

	<u>2012</u>
<u>Jubilacion patronal</u>	
Al 1 de enero	-
Provisiones del año según cálculo actuarial	<u>42,984.06</u>
Al 31 de diciembre	<u>42,984.06</u>
 <u>Desahucio</u>	
Al 1 de enero	-
Provisiones del año según cálculo actuarial	4,392.46
Pagos por desahucio	<u>-</u>
Al 31 de diciembre	<u>4,392.46</u>

Los principales supuestos actuariales usados fueron los siguientes:

	<u>31 de diciembre</u>
	<u>2012</u>
Tasa de descuento	4.00%
Futuro incremento salarial	2.40%
Futuro incremento de pensiones	2.00%
Tasa de rotacion (promedio)	0.00%
Antigüedad para jubilacion (hombres y mujeres)	25 años

18. OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

Corresponde a valores depositados por clientes los cuales no han notificado a la Compañía el pago y son registrados provisionalmente en la cuenta mientras el departamento de Cobranzas realiza el respectivo seguimiento. Estos valores son debitados de la cuenta contable una vez que la Compañía conoce a qué cliente corresponde el depósito.

19. FONDO PATRIMONIAL

Los saldos al 31 de diciembre del 2012 de US\$5800 comprenden 5,800 acciones ordinarias con un valor nominal US\$1,00 completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

20. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

21.1 Reserva legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% 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.

21.2 Resultados acumulados – reserva de capital

Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo acreedor podrá ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas. Este saldo no es disponible para el pago de dividendos y no podrá ser capitalizado. Los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre este saldo y podrá ser devuelto en caso de liquidación de la Compañía. El saldo deudor podrá ser absorbido por los Resultados acumulados y los del último ejercicio económico incluido, si los hubiere.

22 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

	<u>2012</u>
Nómina y beneficios sociales	173,489.15
Honorarios profesionales	5,950.10
Arrendamiento bienes	59,884.26
Mantenimiento y reparaciones	23,082.20
Aportes al IESS	25,462.85
Jubilación patronal y desahucio	14,130.05
Promoción y publicidad	18,289.43
Gastos de viaje	19,349.04
Otros menores	87,431.69
	<u>427,068.77</u>

23 OTROS INGRESOS Y EGRESOS

OTROS INGRESOS OPERATIVOS

	<u>Años terminados al 31 de diciembre de</u>
	<u>2012</u>
Ingresos proveedores del exterior	979.32
Rentas exentas	-
Ingresos ventas de activo fijo	-
Otros Ingresos Gravados	10,975.86
	<u>11,955.18</u>

Comprenden principalmente ingresos por pronto pago, diferencial de precio, garantías por mercadería en mal estado y reembolsos por gastos publicitario

