

BOTOPERLA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

NOTA N°1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

- a) La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Para aquellas situaciones específicas que no están consideradas en las Normas Internacionales de Información Financiera se siguen las políticas o prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
- b) Unidad monetaria en nuestro país es el dólar, esto es de acuerdo a la Ley de transacción Monetaria.
- c) Los Activos Fijos deben cumplir con lo dispuesto en el Art. 10 de la LRTI que considera los siguiente:
- Se espera que sean usados durante más de un periodo contable.
 - Tiene una vida útil limitada.

ACTIVO

Contiene todos los rubros que corresponden a los bienes y propiedades de la Empresa que corresponden a: valores de efectivo, cuentas y documentos por cobrar, inventario, bienes muebles e inmuebles, así como los gastos realizados por la empresa que por disposición legal o reglamentaria afectan a ejercicios futuros.

NOTA N° 2. CAJA BANCOS

CAJA: Esta cuenta representa el efectivo con el que cuenta la empresa, dicho saldo de este rubro esta conformado por saldos según los arqueos de caja.

BANCOS: Cuenta mediante la cual se controla el movimiento de todos los valores monetarios que se depositan y retiran de las Instituciones Bancarias relacionadas con la empresa.

CUENTA/AÑO	2012
Caja	1,824.02
Banco Pacífico Cta. Cte.N° 3030008	2,683.74
Banco Pichincha Cta. Cte. N° 3011373504	26,844.56
TOTAL	31,352.32

NOTA N° 3. CLIENTES

Corresponde a cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados.

CUENTA/AÑO	2012
Cientes	90,835.56
TOTAL	90,835.56

NOTA N° 4. EMPLEADOS

Corresponde a las siguientes cuentas:

CUENTA/AÑO	2012
Elias Cuenca	1,000.00
Quispe Cecilia	50.00
Vega María Teresa	800.00
Guerra Patricio	-100.00
Velásquez Patricia	1,000.00
TOTAL	2,750.00

NOTA N° 5. ANTICIPO IMPUESTOS

Corresponde a cancelaciones realizadas con anticipación y que se van liquidando en el proceso mensual de su declaración, al 31 de diciembre del 2012 el saldo es el siguiente.

CUENTA/AÑO	2012
Anticipo Impuesto a la Renta	3,665.98
Impuesto Anticipado Retención en la Fuente	3,500.99
TOTAL	7,166.97

NOTA N° 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

CUENTA/AÑO	2012
Polimerización (Luz- Agua)	3,468.40
Polimerización Préstamos	145,827.71
Inmobiliaria Dalchi	72.00
MACROINMO S.A.	75,000.00
Silvia Jurado	26,000.00
Urbanplus	20,000.00
TOTAL	270,368.11

NOTA N° 7. PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES

Constituida por un porcentaje correspondiente al 1% de todas las Cuentas por Cobrar, el saldo de esta cuenta es el siguiente:

CUENTA/AÑO	2012
Provisión Cuentas Incobrables	-8,002.10
TOTAL	-8,002.10

NOTA N° 8 INVENTARIOS

INVENTARIO DE MATERIA PRIMA: Comprende los elementos básicos o principales que entran en la elaboración del producto. El saldo de esta cuenta es el siguiente:

CUENTA/AÑO	2012
Resina de Poliester	2,463.30
Colorantes	724.14
Desmoldantes Acelerantes	1,463.62
Otros	1,544.18
TOTAL	6,195.24

INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS: Comprende los artículos transferidos por el departamento de producción al almacén de productos terminados, el valor del inventario se encuentra registrado al costo. El saldo de esta cuenta es el siguiente:

CUENTA/AÑO	2012
Botones	8,419.37
TOTAL	8,419.37

TOTAL ACTIVO CORRIENTE \$ 409.085.47

NOTA N° 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La empresa cuenta con propiedades de naturaleza permanente, que son depreciados según el método de línea recta.

CUENTA/AÑO	2012
Equipos de Computación	5,270.00
Sistema de Seguridad	1,707.85
Maquinaria y Equipo	294,170.37
Rep. Y Herramientas Fungibles	3,690.48
Mmuebles y Enseres	1,758.30
Vehículos	37,382.14
Depreciación Acumulada	-77,811.88
TOTAL	266,167.26

TOTAL ACTIVO CORRIENTE \$ 266.167,26

NOTA N° 10. OTROS ACTIVOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

CUENTA/AÑO	2012
Empaques y Embalajes	1,008.84
Préstamos Accionistas	81,462.65
TOTAL	82,471.49

TOTAL OTROS ACTIVOS \$ 82.471,49

TOTAL ACTIVO \$ 757.724.22

PASIVOS

Agrupar todas las cuentas que registran las obligaciones contraídas por la empresa como resultado de la captación de recursos ajenos, con terceros y en general, todas aquellas obligaciones generadas por la actividad de la entidad.

NOTA N° 11. IMPUESTOS POR PAGAR

Corresponden a valores por pago del IVA, el mismo que se liquida mensualmente.

CUENTA/AÑO	2012
Impuesto al Valor Agregado IVA	7,292.95
TOTAL	7,292.95

NOTA N° 12. SEGURO SOCIAL POR PAGAR

Constituye las obligaciones que tiene la empresa con los trabajadores.
El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

CUENTA/AÑO	2012
Aportes Personales IESS	2,215.01
Cuotas Préstamos IESS	578.95
Fondo Reserva IESS	37.56
TOTAL	2,831.52

NOTA N° 13. PROVEEDORES POR PAGAR

La Cuenta Proveedores del País tiene la finalidad de provisionar el pago de los materiales que se van a adquirir para el proceso productivo de la empresa.

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

CUENTA/AÑO	2012
Top Trading and Farm	1,929.46
Reuse	5,453.21
QuimicoloursS.A.	222.28
Bonetti	37,674.31
Poliquim C.A.	6,366.18
Química Comercial	399.60
TOTAL	52,045.04

NOTA N° 14. PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES

Las cuentas se detallan a continuación de conformidad con los roles.

CUENTA/AÑO	2012
Décimo Tercer Sueldo	844.63
Décimo Cuarto Sueldo	1,824.75
Vacaciones	2,759.28
TOTAL	5,428.66

NOTA N° 15. PROVISIONES PARA BAJA DE INVENTARIOS

Las cuentas se detallan a continuación:

CUENTA/AÑO	2012
Provisión para baja de Inventarios	3,597.00
TOTAL	3,597.00

NOTA N° 16. ANTICIPO DE CLIENTES

Corresponde a cancelaciones realizadas con anticipación, al 31 de diciembre del 2012 el saldo es el siguiente.

CUENTA/AÑO	2012
Anticipo de Clientes	473.05
TOTAL	473.05

NOTA N° 17. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

CUENTA/AÑO	2012
Otras Cuentas por Pagar	86,205.07
TOTAL	86,205.07

TOTAL PASIVO CORRIENTE \$ 157.873,30

NOTA N° 18. JUBILACIÓN PATRONAL

Corresponde a obligaciones de la empresa con sus trabajadores a largo plazo.

CUENTA/AÑO	2012
Provisión Jubilación Patronal	66,908.54
TOTAL	66,908.54

NOTA N° 19. BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO

Corresponde a obligaciones de la empresa con sus trabajadores, su cálculo fue realizado por la Empresa Actuarial Cía. Ltda.

CUENTA/AÑO	2012
Provisión Bonificación por Desahucio.	44,705.22
TOTAL	44,705.22

NOTA N° 20. IMPUESTOS DIFERIDOS

Esta cuenta aparece en el año 2012 debido a la aplicación de NIIF's.

CUENTA/AÑO	2012
Impuestos Diferidos	4,605.12
TOTAL	4,605.12

TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE \$ 116.218,88

TOTAL PASIVO \$ 274.092,18

PATRIMONIO

NOTA N° 21. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de acuerdo a la Constitución de la Compañía es de \$ 48.000.00, repartido entre sus accionistas.

CUENTA/AÑO	2012
Francisco Dalmau Rocca	16,634.00
Sebastián Dalmau	8,684.00
Francisco Dalmau Ch.	8,684.00
TOTAL	34,002.00

NOTA N° 22. RESERVAS

El cálculo es conforme a la Norma Legal en relación al Capital Social.

CUENTA/AÑO	2012
Reserva Legal	34,002.00
Reserva de Capital	2,845.42
TOTAL	36,847.42

NOTA N° 23. RESULTADO POR APLICACIÓN DE NIIF

Esta cuenta aparece en el año 2012 debido a la aplicación de NIIF's.

CUENTA/AÑO	2012
Resultado por Aplicación de NIIF'S	14,582.91
TOTAL	14,582.91

NOTA N° 24. INGRESOS

Constituyen todos los valores recibidos por venta de mercaderías, materia prima y otros; además, se suman los ingresos extraordinarios.

CUENTA/AÑO	2012
Ventas Brutas	642,424.65
(-) Descuento en Ventas	-3,562.12
(-) Devolución en Ventas	-1,993.17
(+) Otros Ingresos Extraordinarios	206.05
TOTAL	637,075.41

NOTA N° 25. COSTOS

Constituyen los egresos realizados por la empresa para la fabricación de sus productos.

CUENTA/AÑO	2012
Costo de Ventas	356,694.60
TOTAL	356,694.60

NOTA N° 26 GASTOS

Constituyen los egresos realizados por la empresa, para el desarrollo de sus actividades.

CUENTA/AÑO	2012
Gastos Administrativos	75,973.32
Gastos de Ventas	88,981.28
Gastos Financieros	454.76
Otros Gastos Extraordinarios	31.21
TOTAL	165,440.57

NOTA N° 27 RESULTADO DEL EJERCICIO

CUENTA/AÑO	2012
Total Ingresos	637,075.41
(-) Total Costos	-356,694.60
(-) Total Gastos	-165,440.57
UTILIDAD DEL PERIODO	114,940.24

DISTRIBUCIÓN DE LA UTILIDAD		
	Utilidad del Período	114,940.24
(-)	15% Utilidad Trabajadores	17,241.04
(=)	Utilidad antes de Impuestos	97,699.20
(+)	Gastos no Deducibles	-
(=)	Utilidad Gravable	97,699.20
(-)	23% Impuesto a la Renta	22,470.82
	Subtotal	75,228.39
(-)	Gastos no Deducibles	-
	Resultado del Ejercicio	75,228.39
DISTRIBUCIÓN DEL RESULTADO		
	Resultado del Ejercicio	75,228.39
(-)	Reserva Legal	7,522.84
(=)	Utilidad Neta	67,705.55
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		
	Impuesto a la Renta causado	- 22,470.82
	Retención en la Fuente	2,966.66
	Anticipo Pagado	3,665.98
	Valor a Pagar	- 15,838.18

TOTAL PATRIMONIO \$483.632,04

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO \$ 757.724,22

Atentamente,



Sr. Patricio Guerra
CONTADOR.