

**PROOFCHEMICAL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2012**  
**(En dólares de Estados Unidos de Norte América)**

**NOTA 1. DESCRIPCION DEL NEGOCIO**

La compañía se constituyo en Noviembre del 2007, tiene como objetivo social Actividades de ingeniería Química y Venta de Productos Químicos, actualmente posee un capital social de \$800.00.

**POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS**

**NOTA 2. BASE DE PRESENTACION**

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requieren presentar en las mismas. La gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

Las NEC emitidas por la Federaciones Nacional de Contadores del Ecuador (FNCE), son similares a ciertas Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) promulgadas en años anteriores de las que se derivan, sin embargo, no han sido actualizaciones en función de los cambios o enmiendas recientes introducidas en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), por lo que la FCNE ha decidido la adopción definitiva de las NIIFS. La compañía estará en el proceso de preparación para la implementación de las normas internacionales de información financiera (NIIF) para cumplir con la disposición legal de cambiar las normas Ecuatorianas (NEC) y principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA) por las NIIF y NIC (Normas Internacionales de información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad) a partir del año 2012 por encontrarse dentro de las compañías que al 31 de diciembre del 2007 poseían menos de \$4.000.000 en activos totales, Bloque 3.

Los estados Financieros de Proofchemical S.A son preparados en dólares de estadounidenses.

**NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El detalle de saldos de efectivo y equivalentes de efectivo por el ejercicio económico 2012 al 31 de diciembre es :

Fondos Fijos	3200
--------------	------

Banco del Pichincha	141106.56
Banco del Pacifico	14628.38
<b>TOTAL</b>	<b>158934.94</b>

#### **NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR**

El detalle de saldos de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del ejercicio económico 2012 es como sigue:

<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>134170.22</b>
---------------------------------	------------------

#### **ANEXO PROVISION CUENTAS INCOBRABLES**

Saldo al comienzo del año	-2850.68
Provisión cuentas incobrables del periodo	-1312.26
<b>Saldo al final del año 2012</b>	<b>-4162.94</b>

#### **NOTA 5. INVENTARIO**

Un detalle de Inventario desde el 1 de enero al 31 de diciembre del 2012, es como sigue :

Inventario de Productos terminados	300897.48
------------------------------------	-----------

#### **ANEXO PROVISION CUENTAS INCOBRABLES**

Provisión inventarios	- 11088.06
<b>Saldo al final del año 2012</b>	<b>289809.42</b>

#### **NOTA 6. CREDITO FISCAL**

IVA retenido	33783.12
<b>Saldo al final del año 2012</b>	<b>33783.12</b>

#### **NOTA 7. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

Un detalle de bienes de propiedades planta y equipo desde el 1ro de enero al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

Terrenos	35727.01
Muebles y Enseres	6302.45
Equipos de Computación	14970.52
Vehiculos	186936.43
(-) Depreciación Acumulada	-108843.32
<b>Saldo Final de Propiedades planta y equipo del año 2012</b>	<b>135093.09</b>

#### **NOTA 8. PROVEEDORES**

Las obligaciones con los proveedores se registran con base en las facturas correspondientes a los bienes y servicios recibidos, un detalle de esta cuenta desde el 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

Proveedores Nacionales	44064.87
Proveedores del Exterior	107101.09
<b>Saldo final proveedores del año 2012</b>	<b>151165.96</b>

#### **NOTA 9. OBLIGACIONES**

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre de 2012 es como sigue:

Con la administración tributaria	15146.58
Con el IESS	6333.98
Por beneficio ley empleados	10815.30
<b>Saldo final obligaciones del año 2012</b>	<b>32295.86</b>

#### **NOTA 10. CAPITAL DE LOS ACCIONISTAS**

Totalidad del capital social suscrita según el acta de constitución

Tomas Peñaherrera	640,00
-------------------	--------

Marco Perez	160,00
<b>Total Capital social año 2012</b>	<b>800,00</b>

#### **NOTA 11. VENTAS**

Los ingresos por ventas son reconocidos en base a las facturas las cuales son emitidas al momento de realizar las ventas a los clientes, un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

Ventas año 2012	2049242.44
<b>TOTAL</b>	<b>2049242.44</b>

#### **NOTA 12. COSTO DE VENTAS**

Los costos se registran con base en las facturas emitidas por los proveedores, un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

Costo de ventas	647602.69
<b>TOTAL</b>	<b>647602.69</b>

#### **NOTA 13. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

Sueldos y salarios	265919.56
Beneficios Sociales	69084.44
Gasto planes de beneficios a empleados	44767.52
Honorarios	8118.64
Remuneraciones trabajadores autónomos	8300.00
Mantenimiento y reparaciones	242476.55
Gastos de Seguros y Reaseguros	51871.04
Transporte	99441.29

Gastos de Gestión	1584.00
Gastos de viaje	48048.60
Servicios Básicos	4762.05
Impuestos, Contribuciones	15087.31
Depreciación	42671.28
Gastos deterioro	12400.32
Otros gastos	112554.52
Gastos financieros	23848.08
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1050935.20</b>

#### **NOTA 14. IMPUESTO A LA RENTA**

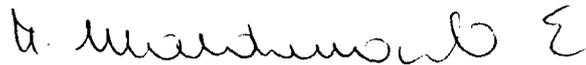
La tasa corporativa de impuesto a la renta ecuatoriana es del 23% para el 2012 y se reducirá a razón de un punto por un año, hasta establecerse en 22% a partir del 2013.

Ganancia antes de impuestos	298098.87
(+) Gastos no deducibles	13968.70
TOTAL	312067.57
<b>23% IMPUESTO A LA RENTA 2012</b>	<b>71775.54</b>

Mediante decreto ejecutivo N° 2430, publicado en el registro oficial N° 494 del 31 de diciembre del 2004, se estableció con vigencia a partir del año 2005, las normas que deben aplicar las compañías para la determinación de los precios de transferencia en sus transacciones con partes relacionadas. Mediante Ley Reformatoria para la equidad tributaria en el Ecuador publicada en el tercer suplemento del registro oficial 242 del 29 de diciembre del 2007, con vigencia para el ejercicio fiscal 2008, las menciones normas son ratificadas y ampliadas. En complemento con las disposiciones vigentes el servicio de rentas internas mediante resolución N° NAC-DGER2008-0464, publicada en el registro oficial N° 324 del 25 de abril del 2008 y reformada por las resoluciones NAC-DGER2G08-1301 publicada en el registro oficial 452 del 23 de octubre de 2008 y NAC-DGERG09-Q0286 publicada en el registro oficial 585 de 7 de mayo de 2009, ha dispuesto que los contribuyentes del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo periodo fiscal es un monto acumulado superior a los cinco millones de dólares (US. \$5.000.000,00) deberán presentar el informe integral de precios de transferencia

sobre un monto acumulado superior a un millón de dólares (US \$ 1.000.000,00) complementariamente la mencionada resolución N° NAC-DGER2008-0464 establece que la administración tributaria, en ejercicio de sus facultades legales, podrá solicitar mediante requerimientos de información a los contribuyentes que realicen operaciones con partes relacionadas al interior del país o en el exterior, la presentación de la información conducente a determinar si en dichas operaciones se aplico el principio de plena competencia, de conformidad con la ley

Debido a que las transacciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, durante el año 2012 no han superado los montos de US \$5.000.000 y US \$1.000.000 es opinión de la administración tributaria de la compañía que no está requerida el informe integral de precios de transferencia.



ULIANOVA MALDONADO

CONTADORA

**RUC:** 1700811381001