

III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PROOFCHEMICAL S.A

EJERCICIO ECONOMICO 2015

NOTA 1.- ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

PROOFCHEMICAL S.A., se constituye mediante Escritura Pública, en Quito el 26 de Noviembre de 2007, mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 07.Q.IJ.004782, del 20 de Noviembre del 2007 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 26 de Noviembre de 2007, con el N° 3522, tomo 138.

Su objetivo principal es el desarrollo, creación, fabricación, producción, transformación, comercialización, distribución, compraventa, importación y exportación de productos químicos y biotecnológicos, ya sea terminado o en proceso de elaboración, en consignación o en cualquier otra forma por cuenta propia o por terceros. Fabricación de productos químicos en general, bien sea para su uso, comercialización directa o para terceros; para sistemas de aguas potables, industriales y afluentes; para sistemas de enfriamiento abiertos y cerrados; para sistemas de generación de vapor, para sistemas de producción, transporte y refinación de hidrocarburos en general y para la industria de celulosa pulpa y papel.

La Compañía tendrá una duración de 50 años a partir de la fecha de inscripción del contrato social en el Registro Mercantil, el mismo que podría ser prorrogado o reducido por acuerdo de la junta general de accionistas y por los estatutos.

NOTA 2.- RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La Compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación de sus Estados Financieros a partir del año 2013, para lo cual ha preparado las Políticas Contables necesarias para el manejo de la Empresa, considerando la Política para el manejo de Clientes, de Inventarios, de Propiedad, Planta y Equipo, Proveedores, Beneficios Sociales, Resultados, entre otras; como las más importantes, las mismas que permiten realizar estimaciones, evaluar los errores, su tratamiento contable y su efecto en los estados financieros, lo que permite que la información financiera sea confiable, íntegra, comparable, relevante y además con estas Políticas se puedan tomar decisiones.

NOTA 3.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF's para las PYMES) emitida por el International Accounting Standards Board (IASB). Por lo tanto los estados financieros se presentan en dólares de Estados Unidos que es moneda funcional y de presentación de la Compañía.

JORGE FIGUEROA CARPIO
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. N° 17.1063
R.N.F.A. N° SC. RNAE. 721

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

a) PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico en dólares, moneda de curso legal en Ecuador.

b) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.-

Está constituida por dinero en Efectivo en Caja y las Cuentas Corrientes Bancarias, de acuerdo al siguiente detalle:

DETALLE	SALDO 2015	SALDO 2014
Fondos de Caja	4.850,00	1.500,00
Banco de Pichincha	195.263,00	183.688,90
Banco del Pacifico	40.606,95	17.065,94
TOTAL	240.719,95	204.104,84

c) CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Corresponden a los saldos de las cuentas por cobrar comerciales, que a la fecha mantienen saldos que no registran morosidad, menos la provisión para cuentas incobrables, además, éstas no registran intereses, cumpliendo con la Política de la Empresa, de acuerdo al siguiente detalle:

DETALLE	SALDO 2015	SALDO 2014
Enchapes decorativos S.A	13.202,88	
Galipquim Cia. Ltda.	8.980,58	
Industrial Danec S.A	2.927,80	
Industrias Ales C.A	15.078,68	
La Fabril S.A	1.043,98	
Life C.A	1.980,78	
Linken Cia. Ltda	2.333,75	
Novopan del Ecuador S.A	1.332,47	
Pfse S.A	11.533,84	
Procongelados S.A	3.372,44	

JORGE FIGUEROA CARPIO
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. N° 17.1063
R.N.E.A. N° SC. RNAE. 721

Provefrut S.A	17.596,89	
Soc.Ind San Carlos S.A	22.553,29	
Vicunha Ecuador S.A	5.650,91	
Zamico S.A	3.042,85	
TOTAL CLIENTES	509.288,49	163.256,90
(-) Provisión cuentas malas	- 10.528,83	-5.436,95
TOTAL	498.759,65	157.820,95

d) OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta corresponde a cuentas por cobrar empleados por préstamos otorgados, anticipo a proveedores y garantías para importaciones, de acuerdo al siguiente detalle.

DETALLE	SALDO 2015	SALDO 2014
Cuentas por cobrar Empleados	5.265,25	8.954,06
Anticipo Proveedores	699,98	47,23
Garantías importaciones	2.000,00	1.000,00
TOTAL	7.965,23	10.001,29

e) PAGOS ANTICIPADOS

El saldo de esta cuenta está constituido por el saldo del Impuesto al Valor Agregado (IVA), por retenciones en la fuente de los clientes y por las pólizas de seguros prepagados.

DETALLE	SALDO 2015	SALDO 2014
IVA. Retenido	14.659,61	20.905,92
Seguros anticipados	7.187,22	2.949,07
TOTAL	21.846.83	23.854,99

f) INVENTARIOS

Corresponde a los productos químicos que comercializa la empresa, menos el valor de la provisión para pérdidas por deterioro de los inventarios, así como los inventarios en tránsito, los mismos que se encuentran distribuidas en dos bodegas de acuerdo con el siguiente detalle:

JORGE FIGUEROA CARPIO
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. N° 17.1063
R.N.F.A. N° SC. RNAE. 721

DETALLE	SALDO 2015	SALDO 2014
Bodega Principal	254.028,98	\$ 379.566,90
Bodega Consignación	81.392,99	
(-) Prov. Por deterioro	- 11.088,06	-11.088,06
Inventario en transito	2.668,08	
TOTAL	327.001,99	368.478,84

g) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se muestran al costo histórico y están presentados con la deducción de su correspondiente depreciación acumulada.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el costo de los activos durante su vida útil estimada, siendo el método de línea recta, de acuerdo con el art. N° 25 numeral 6 del Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno (Véase nota 4).

h) CUENTAS POR PAGAR

Corresponde al saldo pendiente por pagar a los proveedores tanto nacionales como del exterior que mantiene la empresa, incluyendo el anticipo entregado por Petroecuador para ser amortizado conforme se vaya emitiendo las facturas de ventas de los productos..

DETALLE	SALDO 2015	SALDO 2014
Proveedores Nacionales	149.496,80	90.362,74
Proveedores del Exterior	170.168,64	98.346,69
Anticipo de Clientes	91.130,51	
TOTAL	410.795,95	188.709,43

i) GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Corresponde a los beneficios sociales por pagar generados por el Código de Trabajo y la Participación de los Trabajadores en las utilidades del año 2015, por el valor de 82.714.95.

JORGE FIGUEROA CARPIO
AUDITOR INDEPENDIENTE.
R.N.C. N° 17.1063
R.N.F.A. N° SC. RNAE. 721

j) DEUDAS FISCALES

El saldo de esta cuenta se constituye por Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta e Impuesto al Valor Agregado, aplicado a los Proveedores de bienes y servicios prestados a la Compañía, de acuerdo con el siguiente detalle.

DETALLE	SALDO 2015	SALDO 2014
Impuesto a la Renta	44.968,51	0.00
Retención a los Empleados.	6.875,65	8.660,98
Retención a Proveedores.	1.641,83	646,44
Retención del IVA.	3.453,46	4.423,80
TOTAL	56.939,45	13.731,22

k) BENEFICIOS SOCIALES A LARGO PLAZO

Corresponde a las provisiones de beneficios sociales determinadas por la Ley y el Código de Trabajo, a favor de los empleados que se retiran de la Empresa por diferentes motivos, de acuerdo con el siguiente detalle:

DETALLE	SALDO 2015	SALDO 2014
Desahucio por pagar	13.571,55	8.149,91
Jubilación por pagar	45.485,41	36.310,13
TOTAL	59.056,96	44.460,04

l) RESERVAS

El valor de esta cuenta está conformada por la Reserva Legal, tomada de los resultados de los ejercicios anteriores, atendiendo al artículo vigésimo noveno, hasta que alcance el 50% del capital social.

m) RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo de esta cuenta esta compuesta por las utilidades retenidas desde el año 2012, a continuación se presenta un detalle de estas utilidades.

JORGE FIGUEROA CARPIO
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. N° 17.1063
R.N.F.A. N° SC. RNAE. 721

DETALLE	SALDO 2015	SALDO 2014
Utilidad del ejercicio 2012	126.323,33	226.323,33
Utilidad del ejercicio 2013	288.075,35	288.075,35
Utilidad del ejercicio 2014	298.785,22	298.785,22
TOTAL	713.183,90	813.183,90

n) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

La compañía reconoce los ingresos por la venta de productos químicos y por prestación de servicios, cuando se devengan.

o) RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se reconocen cuando se causan y se registran al costo histórico.

NOTA 4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

DETALLE	VALOR INICIAL	ADICIONES	RETIROS	VALOR FINAL
	01.01.15			31.12.15
Muebles y enseres	4.415,17			4.415,17
Eq. de Computación	18.017,08	1.231,79		19.248,87
Vehículos	362.820,36	61.598,21	30.883,93	393.534,65
Edificios	234.177,01			234.177,01
Maquinaria y equipos	18.000,00			18.000,00
Terrenos	116.550,00			116.550,00
TOTAL ACTIVO	753.979,66	62.830,00	30.883,93	785.925,70
Menos Depreciación acumulada.	- 239.008,47	-68.488,92	-22.648,12	-284.849,26
TOTAL	514.971,19	-5.685,92	-8.235,81	501.076,44

NOTA 5.- CAPITAL

PROOFCHEMICAL S.A, fue constituida mediante escritura pública, efectuada ante el Notario Vigésimo Quinto del Doctor Felipe Iturralde Dávalos del Cantón Quito, el 20 de Noviembre de 2007 y mediante Resolución 07.Q.IJ.004782, emitida el 26 de Noviembre de 2007 e inscrita en

JORGE FIGUEROA CARPIO
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. N° 17.1063
R.N.E.A. N° SC. RNAE. 721

el Registro Mercantil el 28 de Noviembre de 2007, por el valor de US\$ 800,00 dólares, divididos en 800 acciones nominativas y ordinarias de un dólar cada una.

De acuerdo con la Escritura de Constitución de la Compañía, la distribución del capital accionario se encuentra de la siguiente manera:

Peñaherrera Zambrano Tomas Octavio	640,00
Pérez Cadena Marco Vinicio	160,00
TOTAL DE ACCIONES	800,00

NOTA 6.- RESULTADOS ACUMULADOS

La compañía presenta utilidades retenidas desde el año 2012.

Con fecha 18 de agosto del 2015, la Junta General Universal y Extraordinaria de Accionistas, dispone la distribución de dividendos por el valor \$ 100.000,00 dólares, valor que equivale al 49,19% de la utilidad neta del año 2012, los mismos que serán repartidos de acuerdo a la cantidad de acciones que posee cada socio.

NOTA 7.- ESTADO DE RESULTADOS

a.- Ingresos Operacionales

La Compañía reconoce los ingresos por la venta de productos químicos a la Industria Nacional, así como por Asistencia Técnica, utilizando el método del devengado.

b.- Costos y Gastos

Está compuesto por:

El costo de ventas de los productos químicos y de la asistencia técnica, alcanza el 25.9% de las ventas.

Los gastos de Administración, están constituidos por los valores incurridos en Servicios Básicos, Mantenimiento de oficinas, pagos de impuestos municipales, gastos de movilización del personal de ventas, gastos de viaje tanto interno como externo, Honorarios Profesionales, Seguros, entre otros, que coadyuvan en el desarrollo de las actividades de la Empresa.

JORGE FIGUEROA CARPIO
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. N° 17.1063
R.N.F.A. N° SC. RNAE. 721

Los Gastos de personal, corresponden al valor de los sueldos y todos los beneficios sociales, establecidos por la Ley y el Código de Trabajo, incluye además las provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio, los mismos que cuentan con un estudio actuarial realizado por peritos independientes.

NOTA 8.- CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la Compañía ha cumplido con las obligaciones tanto como agente de retención y agente de percepción.

NOTA 9.- EVENTOS SUBSECUENTES

No existen litigios pendientes de resolución al 31 de diciembre de 2015 y no se perfila ninguno además, no existen hechos significativos que se deban revelar.

JORGE FIGUEROA CARPIO
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. Nº 17.1063
R.N.F.A. Nº SC. RNAE. 721