

PROYECTOS FORESTALES ANDINOS PROFORAN S.A

Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2011 y 2012

Contenido

Estados financieros

Notas a los estados financieros

PROYECTOS FORESTALES ANDINOS PROFORAN

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2011 y 2012

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. Operaciones

La EMPRESA PROYECTOS FORESTALES ANDINOS PROFORAN fue constituida el 6 de mayo de 1985 en la República del Ecuador. Se registró por la Superintendencia de Compañías como organismo de control.

La responsabilidad de la EMPRESA PROYECTOS FORESTALES ANDINOS PROFORAN ante terceros está limitada a su capital social y la de sus socios, personalmente, al capital que hubieren aportado en la EMPRESA PROYECTOS FORESTALES ANDINOS PROFORAN.

La finalidad de la EMPRESA PROYECTOS FORESTALES ANDINOS PROFORAN es, procurar la conservación de vida silvestre, la compañía tiene dentro de sus actividades la formación, cuidado, mantenimiento y utilización de bosques y recursos forestales en general, promoción y desarrollo de programas de forestación y reforestación en general.

2. Resumen de principales políticas de contabilidad

Las políticas de contabilidad que sigue la EMPRESA PROYECTOS FORESTALES ANDINOS PROFORAN está de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros, y para efectuar las revelaciones que se requieren presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

En el Ecuador se encuentran vigentes las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y para aquellas situaciones específicas que no estén consideradas por las NEC, se recomienda que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) provean los lineamientos a seguirse como principios de contabilidad.

Notas a los estados financieros (continuación)

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, y a falta de norma ecuatoriana, se preparará con Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

(a) Cuentas por cobrar-

Las cuentas por cobrar son reconocidas y registradas por el monto recibido y las cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar comerciales, saldos bancarios y efectivo, y otros activos financieros son medidos al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro de valor. No existe provisión para cuentas incobrables. Pues no existe cartera vencida.

(b) Provisiones-

Se reconoce una provisión sólo cuando la EMPRESA PROYECTOS FORESTALES ANDINOS PROFORAN tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se puede hacer un estimado confiable del monto de la obligación. Las provisiones se revisan a cada fecha del balance y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

(c) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción, fluyan a la Entidad y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente. Mediante el devengado y la cantidad de ingreso pueda ser medida con confiabilidad.

(d) Participación a trabajadores-

La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad de acuerdo con el Código del Trabajo vigente.

(e) Impuesto a la renta-

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar.

Notas a los estados financieros (continuación)

(f) **Registros contables y unidad monetaria-**

Los registros contables de la EMPRESA PROYECTOS FORESTALES ANDINOS PROFORAN se registran en castellano y en Dólares de los Estados Unidos de América., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

3.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR - OTROS DEUDORES

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

| Conceptos | 2012 | 2011 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Cuentas por Cobrar | 20.493,41 | 17.270,70 |
| Totales | 20.493,41 | 17.270,70 |

Las cuentas por cobrar son básicamente de dos clientes AGLOMERADOS COTOPAXI S.A. y NOVOPAN DEL ECUADOR S.A y a Empleados.

4.- ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

El saldo al 31 de diciembre comprende: El valor que se canceló al SRI por el anticipo del año 2012.

5.- PROVISIONES

El saldo al 31 de diciembre, comprende:

| Conceptos | 2012 | 2011 |
|--|---------------|-----------------|
| Aportes x Pagar IESS , Décimo Tercer sueldo, Décimo Cuarto Sueldo, Fondo Reserva | 889,09 | 1.206,40 |
| Totales | 889,09 | 1.206,40 |

Notas a los estados financieros (continuación)

6.- PASIVO DIFERIDO - VARIOS ACREEDORES

El saldo al 31 de diciembre del 2012 comprende:

| Conceptos | 2012 | 2011 |
|-------------------|-----------------|------|
| VARIOS ACREEDORES | 2.186,13 | |
| Totales | 2.186,13 | |

Este valor corresponde básicamente anticipo entregado a un cliente por madera a entregar en la próxima tala.

7.- PATRIMONIO Y RESULTADOS

| Conceptos | 2012 | 2011 |
|----------------|------------------|------------------|
| Capital | 42.902,17 | 46.413,36 |
| Totales | 42.902,17 | 46.413,36 |

El saldo al 31 de diciembre del 2012 corresponde a una ganancia del ejercicio por US \$ **17.453,04**



Ing. Lorena Moyano
CONTADORA
No. 17-3464



Ing. Juan Kohn
GERENTE