

Protecaleman Representaciones Químicas S. A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2012, con el informe de los
auditores independientes

Protecaleman Representaciones Químicas S. A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2012, con el informe de los auditores independientes

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Índice del Contenido

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

Informe de los Auditores Independientes

A la Junta de Accionistas de Protecaleman Representaciones Químicas S. A.

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Protecaleman Representaciones Químicas S. A. (una sociedad anónima constituida en el Ecuador, que comprenden: el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2012, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha y las notas que comprenden un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y por el control interno que determina necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos pertinentes y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría incluye efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros, debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos pertinentes a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables elaboradas por la Administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

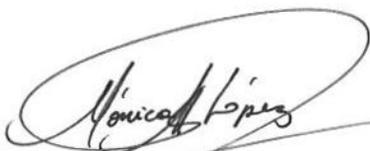
Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Protecaleman Representaciones Químicas S. A. al 31 de diciembre de 2012, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Otro asunto

El año que terminó el 31 de diciembre de 2012 es el primer año en el que la Compañía presenta estados financieros auditados. No hemos auditado los estados financieros que se acompañan al 31 de diciembre de 2011, que comprenden: el estado de situación financiera, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha y las notas a los estados financieros, por lo que no expresamos una opinión sobre ellos.

Quito, Ecuador
4 de julio de 2013



Mónica L. López A.
CPA - G.10.542

SERVICES MAAS ECUADOR

SC - RNAE No. 860

Protecaleman Representaciones Químicas S. A.

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2012, con cifras comparativas de 2011

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>Notas</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	8	80,082	7,823
Cuentas por cobrar comerciales	9	1,417,250	1,183,807
Otras cuentas por cobrar	10	33,579	27,872
Inventario	11	166,086	83,354
Total activo corriente		<u>1,696,997</u>	<u>1,302,856</u>
Activo no corriente:			
Muebles, vehículos y equipos	12	118,813	108,478
Otros activos		1,924	2,410
Total activo no corriente		<u>120,737</u>	<u>110,888</u>
Total Activo		<u>1,817,734</u>	<u>1,413,744</u>



Ing. Guillermo Castro
Gerente General



Ing. Diego Medina P.
Contador General

Las notas en las páginas 7 a 33 son parte integral de los estados financieros.

Protecaleman Representaciones Químicas S. A.

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2012, con cifras comparativas de 2011

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>Notas</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Pasivo			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar	13	1,355,301	1,191,451
Impuestos corrientes	14	21,647	33,758
Beneficios a empleados	16	60,154	37,097
Total pasivo		<u>1,437,102</u>	<u>1,262,306</u>
Patrimonio			
Capital	17	50,800	800
Reserva legal	17	400	-
Resultados acumulados	17	329,432	150,638
Total patrimonio		<u>380,632</u>	<u>151,438</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>1,817,734</u>	<u>1,413,744</u>



Ing. Guillermo Castro
Gerente General



Ing. Diego Medina P.
Contador General

Las notas en las páginas 7 a 33 son parte integral de los estados financieros

Protecaleman Representaciones Químicas S. A.

Estados de Resultados Integrales

Año que terminó el 31 de diciembre de 2012, con cifras comparativas de 2011

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>Notas</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Actividades ordinarias:			
Ingresos por actividades ordinarias	19	4,685,680	2,741,066
Costo de ventas		3,643,093	2,180,775
Resultado bruto		<u>1,042,587</u>	<u>560,291</u>
Gastos administrativos y de ventas	20	723,530	365,464
Otros gastos		14,566	2,179
Resultado operacional		<u>304,491</u>	<u>192,648</u>
Resultado financiero	22	3,117	335
Resultado antes de impuesto a la renta		<u>301,374</u>	<u>192,313</u>
Impuesto a la renta	15	72,180	41,675
Total resultado integral		<u>229,194</u>	<u>150,638</u>



Ing. Guillermo Castro
Gerente General



Ing. Diego Medina P.
Contador General

Las notas en las páginas 7 a 33 son parte integral de los estados financieros

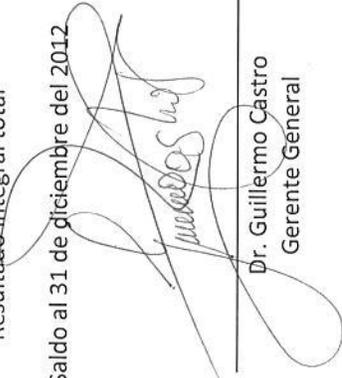
Protocaleman Representaciones Químicas S. A.

Estados de Cambios en el Patrimonio

Año que terminó el 31 de diciembre de 2012, con cifras comparativas de 2011
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

	<u>Capital</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de enero del 2011	-	-	-	-
Constitución de capital	800	-	-	800
Resultado integral total	-	-	150,638	150,638
Saldo al 31 de diciembre del 2011	800	-	150,638	151,438
Aumento de capital	50,000	-	(50,000)	-
Apropiación de reserva legal	-	400	(400)	-
Resultado integral total	-	-	229,194	229,194
Saldo al 31 de diciembre del 2012	50,800	400	329,432	380,632

Saldo al 31 de diciembre del 2012



Dr. Guillermo Castro
Gerente General

Ing. Diego Medina P.
Contador General



Las notas en las páginas 7 a 33 son parte integral de los estados financieros.

Protecaleman Representaciones Químicas S. A.

Estados de Flujo de Efectivo

Año que terminó el 31 de diciembre de 2012, con cifras comparativas de 2011

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes y otros	4,452,237	2,733,243
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(4,490,347)	(2,832,464)
Impuesto a la renta pagado	(81,922)	(26,109)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto provisto en las actividades de operación	120,032	125,330
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Adiciones a propiedades y equipo	(47,773)	(115,859)
Adiciones a otros activos	-	(2,448)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(47,773)	(118,307)
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Constitución de capital	-	800
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	-	800
	<hr/>	<hr/>
Incremento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	72,259	7,823
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	7,823	-
	<hr/>	<hr/>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	80,082	7,823
	<hr/>	<hr/>

Protecaleman Representaciones Químicas S. A.

Estados de Flujo de Efectivo

Año que terminó el 31 de diciembre de 2012, con cifras comparativas de 2011

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Utilidad neta	229,194	150,638
Ajustes por partidas que no requieren efectivo:		
Depreciaciones y amortizaciones	23,932	7,419
Pérdida de vehículos por siniestro	13,992	-
Cambios netos en activos - (aumento) disminución:		
Cuentas por cobrar comerciales	(233,443)	(1,183,807)
Otras cuentas por cobrar	(5,707)	(27,872)
Inventario	(82,732)	(83,354)
Cambios netos en pasivos - aumento (disminución):		
Cuentas por pagar	163,850	1,191,451
Impuestos corrientes	(12,111)	33,758
Beneficios a empleados	23,057	37,097
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>120,032</u>	<u>125,330</u>



Ing. Guillermo Castro
Gerente General



Ing. Diego Medina P.
Contador General

Las notas en las páginas 7 a 33 son parte integral de los estados financieros.