

PROTECALEMAN REPRESENTACIONES QUIMICAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2011

(Expresados en dólares americanos)

1. GENERALIDADES

Protecaleman Representaciones Químicas S.A. es una empresa que se constituyo en la ciudad de Quito, en enero del 2011 bajo el amparo de leyes ecuatorianas.

El objeto principal de la Compañía es la compra, venta, importación, comercialización y distribución a nivel nacional de productos agroquímicos y fertilizantes. El tiempo de duración de la compañía es de 50 años.

2. APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

Según resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías, se establece la obligatoriedad de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIFS" por parte de las Compañías y entes sujetos al control y vigilancia de dicha Superintendencia de Compañías; es así que para el caso particular de la empresa PROTECALEMAN REPRESENTACIONES QUIMICAS S.A. se aplica a partir del año 2011, fecha en la cual se constituye y comienza a tener actividad económica. En este caso no existe periodo de transición; por cuanto esta implementación de las NIIFS viene desde el año 2010.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1. BASES DE PRESENTACION

Las políticas contables de la compañía son las establecidas en base a la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIFS"; las mismas que son autorizadas por la Superintendencia de Compañías

3.2. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

En esta cuenta contable se hace constar el efectivo que la empresa dispone en Caja Bancos; es decir es el dinero liquido con el que cuenta la empresa al momento.

EL DETALLE DE ESTA CUENTA ES:

CAJA	800,00
BANCO DEL PICHINCHA:	7.022,53
TOTAL EFECTIVO	7.822,53

3.3. ACTIVOS FINANCIEROS

Son activos sobre los cuales la empresa posee el derecho de recibir efectivo o tener liquidez utilizando otro activo financiero. La política de la empresa es dar crédito a los clientes por las ventas que se realizan. La provisión cuentas incobrables se hace de acuerdo al porcentaje de ley; es decir se ha provisionado el 1% cuentas incobrables.

DETALLE DE ACTIVOS FINANCIEROS	VALORES
CLIENTES	900,773.52
CHEQUES POSFECHADOS	287,314.87
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(11,881.53)
EMPLEADOS POR COBRAR	26,850.46
ANTICIPOS A PROVEEDORES	7,600.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,021.50
TOTALES	1,211,678.82

3.4. INVENTARIOS:

Son activos que la empresa dispone para ser vendidos en el curso normal de la operación. En el presente caso el valor de los Inventarios son productos que se encuentran en stock desde el mes de diciembre del 2011. Su costo está relacionado al costo que está en mercado y está respaldado con el respectivo documento de compra. Su saldo en libros al 31/diciembre/2011 es:

INVENTARIOS:	83,354.33
---------------------	------------------

3.5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Son activos por los cuales la empresa obtiene beneficios, estos activos son utilizados para el desarrollo de la actividad económica de la empresa. Su depreciación está calculada en base a los porcentajes establecidos por ley; es decir la empresa ha implementado una política para estos activos en cuanto a la valoración de los mismos. Está conformado por:

VALORES

DETALLE DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

VEHICULOS	112,201.63
EQUIPO DE COMPUTO	3,656.80
DEPRECIACION ACUMULADA	(7,380.85)

TOTALES	108,477.58
----------------	-------------------

3.6. PASIVO CORRIENTE

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la empresa a favor de terceros.

Su detalle es el siguiente:

DETALLE DE CUENTAS POR PAGAR	VALORES
PROVEEDORES DE MERCADERIAS	1,049,794.83
PROVEEDORES DE SERVICIOS	47,558.48
TOTALES	1,097,353.31

DETALLE DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR	VALORES
EMPLEADOS POR PAGAR	93,036.53
IESS POR PAGAR (APORTES)	4,220.05
IMPUESTO POR PAGAR	18,191.50
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	33,937.58
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	15,566.41
TOTALES	164,952.07

3.7. PATRIMONIO

En esta cuenta se registra el capital con el cual la empresa se constituyo; los rubros que forma parte del patrimonio son valores que son de propiedad de los accionistas o socios de la compañía.

Su desglose es:

DETALLE DEL PATRIMONIO	VALORES
CAPITAL SOCIAL	800.00
GANANCIA NETA DEL EJERCICIO (RESERVA LEGAL)	400.00
GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	150,237.98
TOTALES	151,437.98

3.8. RESULTADOS:

Están conformados por:

Los ingresos de las actividades ordinarias de la empresa; es decir los ingresos están dados por la venta de los productos que la empresa comercializa.

Los costos y gastos; los mismos que se refieren a los gastos efectuados por la adquisición de inventarios, pagos por servicios de distribución, pagos de sueldos , servicios básicos y demás gastos incurridos para el desarrollo de la actividad económica de la empresa.

Los gastos del periodo son:

PROTEC S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

INGRESOS

OPERACIONALES

Pág.1/1

VENTA DE AGROQUIMICOS 2,741,067.11

TOTAL INGRESOS 2,741,067.11

COSTO DE VENTAS-
AGROQUIMICOS 2,141,316.89
COSTOS DE
DISTRIBUCION 39,458.50
COSTO DE VENTAS 2,180,775.39

**(=) UTILIDAD BRUTA EN
VENTAS 560,291.72**

(-) GASTOS

GASTOS DE PERSONAL 201,517.77

SERVICIOS GENERALES 130,009.14

SERVICIOS BASICOS
(AGUA-LUZ-
TELECOMUNICACIONES) 20.00
SUMINISTROS Y
MATERIALES 3,362.52
COMBUSTIBLES 5,971.21
HONORARIOS 42,372.13
MANTENIMIENTOS 13,953.19
GASTOS DE VIAJE 18,379.13
GASTOS SEGUROS 1,660.54
DEPRECIACIONES 7,380.85
AMORTIZACIONES 38.19
GASTOS LEGALES 504.35
ARRIENDOS-ALICUOTAS 121.40

FLETES-MOVILIZACIONES	18.10	
PEAJES Y PARQUEADEROS	1,084.53	
ALQUILER VEHICULOS	7,032.00	
PUBLICIDAD	Y	
LANZAMIENTO	DE	
PRODUCTOS	10,546.08	
GASTOS DE GESTION	3,919.92	
GASTOS	ENVIO	
CORRESPONDENCIA	61.59	
IMPTOS	Y	
CONTRIBUCIONES	25.20	
PROVISION	CUENTAS	
INCOBRABLES	11,881.53	
OTROS GASTOS	1,676.68	
GASTOS FINANCIEROS		335.03
GASTOS FINANCIEROS	335.03	
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		2,179.24
(=) TOTAL GASTOS		334,041.18
(=) UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO		226,250.54

PROTEC S.A.
CONCILIACION TRIBUTARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

Pág.1/1

UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO		226,250.54
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES		33,937.58
(=) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		192,312.96
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		2,166.14
5,2,02,01,	2,166.14	
(=) UTILIDAD GRAVABLE DEL IMPTO RTA		194,479.10
UTILIDAD A RE-CAPITALIZAR		50,000.00
(-) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		41,674.98
(=) UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS		150,637.98
(-) RESERVA LEGAL		400.00
(=) UTILIDAD A DISTRIBUIR A LOS ACCIONISTAS		100,237.98
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		41,674.98
(-) RETENCIONES AÑO 2011		26,108.57
(=) IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		15,566.41