

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **ZOIDBERG COMPANY S.A.** se constituyó el 4 de noviembre del 2005, Se dedicará al cultivo de productos agrícolas, ubicada en Urdesa Bálsamos norte 232 y calle primera diagonal al Almacén Burbujas express El RUC es 0992429054001 y el Expediente 120994.

2. MONEDA NACIONAL

ZOIDBERG COMPANY S.A. registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía ZOIDBERG COMPANY S.A. prepara sus estados financieros de acuerdos a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **ZOIDBERG COMPANY S.A.** es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **ZOIDBERG COMPANY S.A.** se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo específica las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **ZOIDBERG COMPANY S.A.** efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras

reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía **ZOIDBERG COMPANY S.A.** presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos

Ingresos y Costos por Ventas - Se registraran con base a la emisión de las Facturas a los clientes.

Valuación de Inventarios – Se contabilizaran al costo de adquisición y no excede a los valores de mercado. Se utiliza el sistema de costo periódico.

VALUACION DE ACTIVO FIJO - Al costo de adquisición. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31, 2012, serán provisionados bajo el método del devengado.

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7. 1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

**Al 31 diciembre
2012**

(en U. S. dólares)

CAJA GENERAL		<u>22.077,72</u>
	TOTAL	22.077,72

7.1.2. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

El saldo de la cuenta otros documentos y cuentas por cobrar no relacionados al 31 diciembre 2012, es como sigue:

**Al 31 diciembre
2012**

(en U. S. dólares)

PRESTAMOS A EMPLEADOS		<u>120,00</u>
	TOTAL	120,00

7.1.3. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2012**

(en U. S. dólares)

RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>1733.52</u>
	TOTAL	1733.52

7.1.4. ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo del activo no corriente Propiedades, Planta y Equipo es como se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2012**

(en U. S. dólares)

ACTIVOS DEPRECIABLES		
MAQUINARIAS Y EQUIPOS		5.920,00
VEHICULOS		15.973,39
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		<u>-5,27107</u>
	TOTAL	16,622.32

7.1.5. OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2012**

(en U. S. dólares)

GASTOS DE CONSTITUCION	800.00
GASTOS POR REACTIVACION DE TIERRAS	33572.10
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	481.55
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	-15431.52
TOTAL	19422.13

7.1.6. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2012**

IVA COBRADO	2783.09
RETENCIONES EN LA FUENTE	82.98
IMPUESTO A LAS TIERRAS RURALES	0.00
APOORTE PERSONAL 9.35%	265.26
APOORTE PATRONAL 12,15%	344.70
FONDO DE RESERVA	53.50
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	33.44
DECIMO TERCER SUELDO	871.34
DECIMO CUARTO SUELDO	3540.47
VACACIONES	1935.32
TOTAL	7127.01

7.1.7. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2012**

(en U. S. dólares)

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		<u>2783.09</u>
	TOTAL	2783.09

7.1.8. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2012**

(en U. S. dólares)

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR		<u>1844.53</u>
	TOTAL	1844.53

7.1.9. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS - NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2012**

(en U. S. dólares)

CUENTAS POR PAGAR – ACCIONISTAS		<u>41573.64</u>
	TOTAL	41573.64

7.1.10. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital social suscrito es de \$800,00.

ACCIONISTAS

Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

Gumbs Begue Peter Joseph	400.00
Jordán Herrería María Gabriela	400.00
<u>Total</u>	<u>\$800.00</u>

7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2012 ZOIDBERG COMPANY S.A., generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
Ingresos de Actividades Ordinarias	173.210,63
Costo de venta	<u>144,515.84</u>
Ganancia Bruta	28694.79
Gastos operacionales	16397.93
Otros Ingresos	0
Otros egresos	<u>0</u>
Ganancia o pérdida antes de participación trabajadores	12296.86
15% Participación a Trabajadores	-1844.53
(-)23% Impuesto a la Renta	-2783.09
Utilidad del Ejercicio	7669.24

7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2012 **ZOIDBERG COMPANY S.A.** cuenta con un capital social de \$800.00

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	-6021.82
CAMBIOS DEL AÑO	<u>6647.42</u>
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	625.60

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 **ANA ZOIDBERG COMPANY S.A** , cuenta con efectivo de \$22.077,72 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
Efectivo procedente de Actividades de Operación	-24.402,00
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	-94,00
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	<u>46573,72</u>
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	22077,72
Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo	<u>0.00</u>
Efectivo y Equivalentes al Final del periodo	22077.72

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (marzo 1 2013), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros del ejercicio económico 2012, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 20 de marzo de 2013.