

EMPRESA: PRODUCBEST S.A.
RUC: 0992510757001
EXPEDIENTE: 126955
EJERCICIO ECONOMICO: AÑO 2012

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- INFORMACION GENERAL

PRODUCBEST S.A. Tiene su domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, ubicado en Colinas de la Alborada Mz. 768 solar 5; cuenta con un segundo establecimiento ubicado en Cantón Samborondon, Parroquia Tarifa, C.Comercial la Piazza Local 37, con el nombre comercial de PLATOTEC; lugar donde realiza sus actividades operativas.

Se constituyó mediante escritura Pública, ante el notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil el 7 de mayo del 2007, e inscrita en el Registro mercantil el 14 de mayo del 2007.

Actividad Principal: Organización y alquiler de menajes para todo tipo de evento.

2.- BASES DE ELABORACION

De acuerdo a la Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, del Reglamento de Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera; expedida por la Superintendencia de Compañías, en su Artículo tercero indica que:

“Aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero de 2012, todas aquellas compañías que cumplan las siguientes condicionantes:

1. Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DÓLARES;
2. Registren un Valor Bruto de Ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DÓLARES; y,
3. Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado).

Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.



En cumplimiento con la Resolución antes indicada la Contabilidad, Registros Contables y los Estados Financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES.

3.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

PERIODO CONTABLE: Del 1ro. De enero del 2012 al 31 de diciembre del 2012

UNIDAD MONETARIA De acuerdo con las disposiciones legales, se ha utilizado la moneda de curso legal en el País, por lo que los Estados Financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

CUENTAS POR COBRAR La política de la empresa es en un 99% Prestación de Servicios al Contado, por lo que no existen riesgos financieros

INVENTARIOS Se registran al Costo de adquisición, y el importe en libros se lleva al Valor Razonable menos los costos de Ventas.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS Se Registran inicialmente al costo, y posteriormente se reconocen al modelo de Costo: Costo – Depreciación Acumulada- Deterioro

La depreciación se deprecia durante su vida útil, menos el valor residual y utilizando el método de línea recta.

OBLIGACIONES CON TERCEROS La política de la empresa es la adquisición de bienes y servicios al contado; no se registran Cuentas por Pagar a Proveedores

OBLIGACIONES LABORALES La empresa cancela oportunamente las obligaciones y prestaciones sociales a los empleados, el saldo acumulado corresponde al último mes del periodo.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS Se cumplen con lo dispuesto por la Administración Tributaria en las fechas determinadas de acuerdo al noveno dígito del RUC.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION DE UTILIDADES El Gasto por Impuesto a la renta corriente en un 23% una vez realizada la Conciliación Tributaria.

RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS Los ingresos se reconocen con base al Principio de realización, esto es cuando los bienes o servicios son entregados o prestados

RECONOCIMIENTO DE LOS GASTOS Los gastos se reconocen cuando ocurren en base a la acumulación o el devengo.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS La empresa en este periodo no registró la actualización por beneficios a Empleados se analizó costo beneficio de la realización del Estudio de Valoración Actuarial, por lo que la administración decidió aplazar el mismo para el periodo siguiente.



PRODUCBEST S.A.

AJUSTES POR TRANSICION A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF PARA LAS PYMES

CUENTAS	SALDOS NEC 01/01/2011	AJUSTES NIIF		SALDOS NEC 31/12/2011	AJUSTES NIIF		SALDOS NIIF 31/12/2011
		DEUDOR	ACREEDOR		DEBE	HABER	
CAJA Y BANCOS	\$ 933,19			\$ 2.404,19			\$ 2.404,19
OTRAS CUENTAS X COBRAR				\$ 100,00			\$ 100,00
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	\$ 539,17			\$ 535,65			\$ 535,65
INVENTARIOS	\$ 20.284,48			\$ 31.474,59	\$ 3.525,41		\$ 35.000,00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	\$ 1.659,00			\$ 1.240,00		\$ 1.240,00	\$ -
EQUIPOS DE COMPUTACION				\$ 1.988,57			\$ 1.988,57
TOTAL ACTIVO	\$ 23.415,84			\$ 37.743,00			\$ 40.028,41
CTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	\$ 5.622,24			\$ 17.023,41			\$ 17.023,41
OTRAS CUENTAS X PAGAR	\$ 3.871,33			\$ 3.020,61			\$ 3.020,61
IMPUESTO RENTA DEL EJERCICIO	\$ 906,57			\$ 478,54			\$ 478,54
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 853,24			\$ 830,48			\$ 830,48
CAPITAL	\$ 800,00			\$ 800,00			\$ 800,00
FUTURA CAPITALIZACION	\$ 15.000,00			\$ 15.000,00	\$ 15.000,00		
RESERVA LEGAL					\$ 271,97	\$ 271,97	
EFFECTOS POR AJUSTES NIIF 1RA, VEZ					\$ 17.285,41	\$ 17.285,41	
PERDIDA ACUMULADA	\$ (6.357,24)			\$ (6.357,24)			\$ (6.357,24)
UTILIDADES ACUMULADA	\$ 2.719,70			\$ 2.719,70	\$ 271,97		\$ 2.447,73
UTILIDAD DEL EJERCICIO				\$ 4.227,50			\$ 4.227,50
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 23.415,84			\$ 37.743,00			\$ 40.028,41
		\$ -	\$ -		\$ 18.797,38	\$ 18.797,38	

Maria de Lourdes Weissner Acciñan
 Sra. María de Lourdes Weissner Acciñan
 Representante Legal
 C.I. 090995685-6

Lilia Torres Víctores
 Ing. CPA: Lilia Torres Víctores
 Contadora.
 REG. G.11295
 RUC. 0906843917001

gj

PRODUCBEST S.A.
CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO DE NEC A NUE

INICIO PERÍODO DE TRANSICIÓN: 01/01/2011

(Expresado en U.S. Dólares)

CONCEPTOS	CAPITAL	APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	PERDIDAS ACUMULADAS	UTILIDADES ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR EFECTOS NIIF	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 31/12/2010	\$ 800,00	\$ 15.000,00		\$ (6.357,24)		\$ 2.719,70		\$ 12.162,46
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS								\$ -
CORRECCION DE CUENTAS								\$ -
AJUSTES NIIF								\$ -
SALDO AL 1/1/2011	\$ 800,00	\$ 15.000,00		\$ (6.357,24)		\$ 2.719,70		\$ 12.162,46

FINAL PERIODO DE TRANSICION: 31/11/2011

(Expresado en U.S. Dólares)

CONCEPTOS	CAPITAL	APORTES FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	PERDIDAS ACUMULADAS	UTILIDADES ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR EFECTOS NIIF	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 31/12/2011	\$ 800,00	\$ 15.000,00	\$ -	\$ (6.357,24)	\$ 2.719,70	\$ 2.719,70		\$ 12.162,46
RECLASIFICACION DE CUENTAS								
AUSTE POR RESERVA LEGAL			\$ 271,97		\$ (271,97)			
GANANCIAS DEL PERIODO						\$ 4.227,50		\$ 4.227,50
AUSTES NIIF							\$ 17.285,41	\$ 2.285,41
SALDO AL 31/12/2011	\$ 800,00	\$ (15.000,00)	\$ 271,97	\$ (6.357,24)	\$ 2.447,73	\$ 4.227,50	\$ 17.285,41	\$ 18.675,37

ingresso di S. Maria Assunta a Caccini

Representante Legal
C.I. 090995685-6

Contadora

BEC C 1130E

NEG. G.11293
RUC. 0906843917001

4. ESTADOS FINANCIEROS

PRODUCBEST S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en U.S. Dólares)

	NOTAS	2012	2011
ACTIVOS			
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
CAJA Y BANCOS	5	\$ 9.762,27	\$ 2.404,19
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	6	\$ 1.798,70	\$ -
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		\$ -	\$ 100,00
CREDITO TRIBUTARIO DE RENTAS	7	\$ 896,81	\$ 535,65
INVENTARIOS	8	\$ 41.980,42	\$ 35.000,00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		\$ -	\$ -
		\$ 54.438,20	\$ 38.039,84
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
MUEBLES Y ENSERES	9	\$ 445,00	
EQUIPOS DE COMPUTACION	9	\$ 3.966,59	\$ 1.988,57
DEPRECIACION ACUMULADA	9	\$ (662,85)	
		\$ 3.748,74	\$ 1.988,57
TOTAL DEL ACTIVO		\$ 58.186,94	\$ 40.028,41
PASIVOS			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
OTRAS CUENTAS X PAGAR	10	\$ 1.339,55	\$ 839,96
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	11	\$ 1.023,06	\$ 395,61
OBLIGACIONES LABORALES	12	\$ 1.856,04	\$ 1.785,04
PARTICIPACION TRABAJADORES	13	\$ 970,43	\$ 830,48
IMPUESTO RENTA DEL EJERCICIO	13	\$ 1.321,04	\$ 478,54
		\$ 6.510,11	\$ 4.329,63
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	14	\$ 28.823,41	\$ 17.023,41
		\$ 28.823,41	\$ 17.023,41
TOTAL DEL PASIVO		\$ 35.333,52	\$ 21.353,04
PATRIMONIO			
CAPITAL	15	\$ 800,00	\$ 800,00
RESERVA LEGAL	15	\$ 694,72	\$ 271,97
PERDIDAS ACUMULADAS	15	\$ (6.357,24)	\$ (6.357,24)
UTILIDADES ACUMULADAS	15	\$ 6.252,48	\$ 2.447,73
ACUMULADOS POR EFECTOS NIIF X 1RA. VEZ	15	\$ 17.285,41	\$ 17.285,41
UTILIDAD DEL EJERCICIO	15	\$ 4.178,05	\$ 4.227,50
TOTAL PATRIMONIO		\$ 22.853,42	\$ 18.675,37
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 58.186,94	\$ 40.028,41

Marcia de Lourdes Weissón Acciñat
 Sra. María de Lourdes Weissón Acciñat
 Representante Legal
 C.I. 090995685-6

Lilia Torres Victores
 Ing. CPA. Lilia Torres Victores
 Contadora.
 REG. G.11295
 RUC. 0906843917001

PRODUCBEST S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en U.S. Dólares)

	NOTAS	2012	2011
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	16	\$ 84.305,71	\$ 64.437,33
GASTOS DEL PERSONAL	16	\$ (40.818,09)	\$ (31.621,42)
GATOS DEPRECIACION	16	\$ (662,85)	\$ -
GASTOS GENERALES	16	<u>\$ (36.355,26)</u>	<u>\$ (27.279,39)</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA		\$ 6.469,51	\$ 5.536,52
PARTICIPACION TRABAJADORES		\$ (970,43)	\$ (830,48)
IMPUESTO A LA RENTA		<u>\$ (1.321,03)</u>	<u>\$ (478,54)</u>
UTILIDAD NETA		\$ 4.178,05	\$ 4.227,50
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		<u>\$ 4.178,05</u>	<u>\$ 4.227,50</u>

Maria de Lourdes Weiss
 Sra. Maria de Lourdes Weisson Accini
 Representante Legal
 C.I. 090995685-6


 Ing. CPA. Lilia Torres Victores
 Contadora.
 REG. G.11295
 RUC. 0906843917001

PRODUCBEST S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en U.S. Dólares)

	NOTAS	2012	2011
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Recibido de clientes		\$ 82.607,00	\$ 64.337,33
Pagado a proveedores		\$ (42.208,64)	\$ (38.901,22)
Pagado a empleados		\$ (41.577,57)	\$ (32.474,66)
Impuesto a las ganancias		\$ (839,69)	\$ (903,05)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		\$ (2.018,90)	\$ (7.941,60)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Compra de propiedades planta y equipo		\$ (2.423,02)	\$ (1.988,57)
Efectivo neto usado en actividades de inversión		\$ (2.423,02)	\$ (1.988,57)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Aportes en efectivo de los accionistas		\$ 11.800,00	\$ 11.401,17
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		\$ 11.800,00	\$ 11.401,17
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	17	\$ 7.358,08	\$ 1.471,00
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		\$ 2.404,19	\$ 933,19
Efectivo y sus equivalentes al final del año		\$ 9.762,27	\$ 2.404,19

María de Lourdes Weissón Aecini
 Sra. María de Lourdes Weissón Aecini
 Representante Legal
 C.I. 090995685-6

Lilia Torres
 Ing. CPA. Lilia Torres Victores
 Contadora.
 REG. G.11295
 RUC. 0906843917001

PRODUCBEST S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

CONCEPTOS	CAPITAL	APORTES FUTURA CAPITALIZACIO N	RESERVA LEGAL	PERDIDAS ACUMULADOS	UTILIDADES ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR EFFECTOS NIIF	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 31/12/2011	\$ 800,00	\$ -	\$ 271,97	\$ (6.357,24)	\$ 2.447,73	\$ 4.227,50	\$ 17.285,41	\$ 18.675,37
AJUSTE POR RESERVA LEGAL			\$ 422,75			\$ (422,75)		\$ -
RECLASIFICACION DE CUENTAS					\$ 3.804,75	\$ (3.804,75)		\$ -
GANANCIAS DEL PERIODO						\$ 4.178,05		\$ 4.178,05
SALDO AL 31/12/2012	\$ 800,00	\$ -	\$ 694,72	\$ (6.357,24)	\$ 6.252,48	\$ 4.178,05	\$ 17.285,41	\$ 22.853,42

leg. CPA. Lilia Torres Victores
 Contadora.
 REG. G.11295
 RUC. 0906843917001

Maria de Leon de Torres, en 3
 Sra. Maria de Leon de Torres
 Representante Legal
 C.I. 090995685-6

5.- EFECTIVO

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
CAJA Y BANCOS	\$ 9.762,27	\$ 2.404,19

El efectivo es el resultante de sus operaciones ordinarias, incluye valores en caja y Cuentas Bancarias.

6.-CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
CAJA Y BANCOS	\$ 1.798,70	\$ -

La empresa presta servicios en un 99% al contado, por lo que no existe riesgo financiero, u el saldo del 2012, son valores de fines del periodo.

7. CREDITO TRIBUTARIO DE RENTAS

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
CREDITO TRIBUTARIO DE RENTA	\$ 896,81	\$ 535,65

Registran las Retenciones en la fuete retenidos a favor de la Empresa a ser utilizado en el pago del Impuesto a la Renta.



8. INVENTARIOS

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
INVENTARIOS	\$ 41.980,42	\$ 35.000,00

El inventario corresponde a los menajes y suministros con los que la empresa presta los servicios a terceros, en este periodo se ha realizado adquisiciones los que se incrementaron en un 19,8% para ampliar más la capacidad del servicio.

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	AÑO 2012	AÑO 2011
MUEBLES Y ENSERES	\$ 445,00	\$ 0,00
EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 3.966,59	\$ 1.988,57
DEPRECIACION ACUMULADA	-\$ 662,85	\$ -
	\$ 3.748,74	\$ 1.988,57

La Depreciación del periodo corresponde a los Equipos de Computación del 2011, por cuanto el 2012, aun no están en uso al cierre del ejercicio

Los activos, están registrados al Costo, la Depreciación se ha realizado por el método en línea recta de acuerdo a la vida útil del bien.

Muebles y Enseres 10 años vida útil

Equipos de Computación 3 años de vida útil



PASIVOS CORRIENTE

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 1.339,55	\$ 839,96

Cifras que representan otras cuentas por Pagar a terceros compromisos adquiridos y que deben ser cumplidos en el periodo siguiente.

OBLIGACIONES LABORALES Y TRIBUTARIAS

PASIVOS CORRIENTES	AÑO 2012	AÑO 2011
<u>OBLIGACIONES LABORALES</u>		
SEGURO SOCIAL POR PAGAR	\$ 479,69	\$ 496,71
BENEFICIOS SOCIALES X PAGAR	\$ 1.376,35	\$ 1.288,33
	\$ 1.856,04	\$ 1.785,04
<u>OBLIGACIONES TRIBUTARIAS</u>		
IVA POR PAGAR	\$ 873,45	\$ 259,37
RETENCIONES A TERCEROS POR PAGAR	\$ 149,61	\$ 136,24
	\$ 1.023,06	\$ 395,61

11. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Resultado de las Retenciones de Renta e IVA a terceros y saldo del Impuesto al Valor Agregado del último mes del ejercicio, que al cierre del ejercicio se encuentran pendientes de pago.

12. OBLIGACIONES LABORALES

Incluye Saldo del Último mes de los Aportes a la Seguridad Social, Beneficios Corrientes a los Empleados.



13. PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 970,43	\$ 830,48
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 1.321,04	\$ 478,54
	\$ 2.291,47	\$ 1.309,02

13.1 PARTICIPACION TRABAJADORES

Corresponde a gastos del 15% de participación de trabajadores, de la ganancia del ejercicio,

13.2 IMPUESTO A LA RENTA

Gasto por Impuesto a la Renta corriente del ejercicio; realizada la Conciliaron Tributaria, da como Impuesto Causado del Ejercicio \$1.321,04; el anticipo Determinado para este periodo fue de \$559,30, siendo el Impuesto a la Renta Causado mayor que el anticipo; utilizando el crédito Tributario a favor, corresponde pagar por Impuesto a la renta \$424,23, a cancelar en el periodo.

CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD CONTABLE	\$ 6.469,51
(-)PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 970,43
(+) Gastos no Deducibles	\$ 244,55
UTILIDAD TRIBUTARIA	\$ 5.743,63
23 % IMPUESTO CAUSADO	\$ 1.321,04
A PAGAR POR IMPUESTO A LA RENTA	\$ 1.321,04
(-)ANTICIPO PAGADO	-\$ 260,08
(-)CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	-\$ 57,11
(-)RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO	-\$ 579,62
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	\$ 424,23



14. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	\$ 28.823,41	\$ 17.023,41

En este periodo la empresa ha tenido que utilizar recursos de sus accionistas, incrementándose la obligación con los mismos, esperando poder cubrir estos valores en el periodo siguiente.

15. PATRIMONIO

PATRIMONIO	AÑO 2012	AÑO 2011
CAPITAL SOCIAL	\$ 800,00	\$ 800,00
RESERVA LEGAL	\$ 694,72	\$ 271,97
PERDIDAS ACUMULADAS	-\$ 6.357,24	-\$ 6.357,24
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 6.252,48	\$ 2.447,73
ACUMULADO POR EFECTOS NIIF 1RA VEZ	\$ 17.285,41	\$ 17.285,41
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 4.178,05	\$ 4.227,50
TOTAL DEL PATRIMONIO	\$ 22.853,42	\$ 18.675,37

15.1 Capital Suscrito y pagado \$ 800,00,; Capital Autorizado \$1.600,00

15.2 Resultados Acumulados de Ejercicios anteriores, de ganancias no destruidas a los accionistas, Resultados Acumulados por efectos Niif, Y resultado del ejercicio.

16. INGRESOS Y GASTOS

Los Ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la prestación de servicios, y los gastos relacionados con la Prestación del Servicio en actividades ordinarias; se incrementaron en un 25% siendo la rentabilidad del 8%



17. FLUJO DE EFECTIVO

El Flujo de Efectivo, demuestra que la empresa, necesitó de recursos de terceros en sus actividades operativas; pero en relación al año anterior se superó en un 3%; la empresa invirtió en Propiedad Planta y Equipos y se ha financiado a través de los accionistas

Al cierre del Presente Ejercicio, y a la fecha de emisión de este informe, no se han producidos eventos adicionales que en opinión de la administración afecten a las Notas Explicativas o que se deban revelar.

Ma. Lourdes Weissón
Sra. Ma. De Lourdes Weissón Accini
REPRESENTANTE LEGAL
CI. 0909956856

Lilia Torres
Ing. CPA. Lilia Torres Victores
CONTADORA
RUC. 0906843917001