

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La fecha de transición a las NIIF's para PRIMEWORK S.A. es el inicio del periodo más temprano esto es el 01/01/2011 o de forma alternativa el cierre financieros 2010 según Principios Contables Generalmente Aceptados, Normas Ecuatorianas de Contabilidad y disposiciones legales vigentes a esa fecha, por lo que es obligatorio y necesario la conciliación de las cuentas contables para ajustarlas a las normas NIC - NIIF para PYMES.

### Proceso de la Convergencia

1. Como parte de la implementación la entidad realizó un análisis a las políticas, procedimientos, libros y registros, flujo de datos y procesos, así como a la documentación concerniente a la transición NIIF para PYMES. Mas en lo que respecta a la implementación de sistemas tecnológicos (SMARTES), la compañía mantiene el mismo sistema, no hay ninguna incorporación tecnológica por ahora. Los datos obtenidos del sistema contable son tratados en Excel para la elaboración de los reportes e información financiera requeridos en los procesos para la adopción de las NIIF para las PYMES.
2. La compañía ha realizado la conciliación del patrimonio reportado bajo NEC al patrimonio neto bajo NIIF para las PYMES al 01-01-2011 que es el periodo de transición para el tercer grupo, conforme consta en los anexos adjuntos.
3. La compañía cuenta con un control de calidad de la información financiera para que los estados financieros muestren una imagen fiel, razonable en su situación financiera, resultados de sus operaciones, flujos de efectivo y cambios en el patrimonio de la empresa y las correspondientes revelaciones en las notas.

### Afectación por la implementación de las NIIF para PYMES en la compañía:

La compañía PRIMEWORK S.A. es una entidad que inició sus operaciones en 2011 con el objeto social **COMPRA VENTA Y EXPORTACIÓN DE MADERA** ..... fecha desde la cual ha cumplido con todas las obligaciones que como entidad sujeta al control de la Superintendencia de Compañías está obligada.

Su estructura financiera es mediana al 31 de diciembre del 2012 el total de sus **Activos** no supera los USD 700,000.00 (Setecientos mil dólares). De

acuerdo a la clasificación de las Pymes reglada en la Resolución No. SC- SC -INPA-UA-G-10-005 de la Superintendencia de Compañías, es una empresa mediana. Tiene una cuenta de Anticipo a proveedores por futuras compras de Chatarra tratándose de una actividad de Compra venta y exportación de madera, los clientes del exterior se preocupan de las transferencia que nos envía del exterior, ya que están conscientes que de eso depende la continuidad de las exportaciones de Madera. Razón por la que la gerencia decidió no someter a la medición posterior estos activos, esto es el costo amortizado y método del interés efectivo, pues aun tratándose de instrumentos financieros básicos de acuerdo con las norma internacional, no cumplen con todas las condiciones de la Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos, numeral 11.9 de la NIIF para las Pymes. (Ver Anexo)

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ACTIVO**

-En la parte de las

**Cuentas por cobrar**

Al al 31/12/2012

**RAJ KRIPAL LUMBERS LTD. \$233053.75**  
**BRAHMA INDUSTRIES PVT LTD 225000.00**

-----  
**458053.75**

Cuyo valor se le hizo 1% por Provision

cuentas Incobrables, siguiendo los principios contables.

-En la **Otras cuentas por cobrar** nos referimos a una cuenta de empleado

Sres. Socios de La Compañía \$30.200.00

**Pasivo Corriente.-**

**Proveedores:**

|  |                 |
|--|-----------------|
| <b>ANCHUNDIA ROBAYO VICTOR XAVIER</b>  | <b>25.34</b>    |
| <b>CHICHANDE JOSE</b>                  | <b>27225.00</b> |
| <b>CONTECON GUAYAQUIL</b>              | <b>739.74</b>   |
| <b>LOPEZ ESPINOZA DALTON GABRIEL</b>   | <b>10206.90</b> |
| <b>REGIFO YOSA LUBER XAVIER</b>        | <b>1252.35</b>  |
| <b>RIVAS HERNANDEZ FELICITA</b>        | <b>27225.00</b> |
| <b>SABANDO CEDAÑO DARLINTON ARTURO</b> | <b>1507.77</b>  |
| <b>ZAMORA JACINTO</b>                  | <b>831.60</b>   |
|  | <b>69013.70</b> |

**Otros Pasivos Corrientes**

|                      |                     |
|----------------------|---------------------|
| <b>BINTU</b>         | <b>\$ 134496.40</b> |
| <b>Sunra Raheman</b> | <b>125000.00</b>    |
| <b>Noormohmed</b>    | <b>105000.00</b>    |
|                      | <b>-----</b>        |
|                      | <b>364496.40</b>    |

Estos valores, fueron prestado debido a que las divisas no llegaron a tiempo y teniamos la necesidad de seguir comprando madera, para que el negocio siga su marcha en el año 2013. trataremos de ir a la par con las exportaciones, para que no existan inconvenientes con el Capital propio del negocio.

La razón de liquidez que reporta es mediana , 2 a 1 Activo Corriente frente al Pasivo corriente, esto se origina por que la compañía opera con dinero de del extranjero, y luego de ello hace anticipo al proveedor a futuras compras de Madera.

Los ingresos ordinarios provenientes de las ventas facturadas por

Compra y venta local y a la vez exportación de Madera

alcanzaron el ejercicio del 2012 USD 615661.75 (Quinientos quince mil seiscientos sesenta y uno con 75/100) en Promedio mensual, la compañía a facturado la suma de 42971.81 Cuarenta y dos mil novecientos setenta y uno con 81/100

### Ingresos Provenientes de las Ventas Exportaciones

Año 2012

| MES       | Monto Sin IVA |   |
|-----------|---------------|---|
| ENERO     | \$ 22162.50   |   |
| MARZO     | \$ 38776.50   | Los Activo Fijos Netos de la Empresa, no existe porque cuanto la empresa se inicio en el año 2011   |
| ABRIL     | \$ 25624.50   |   |
| MAYO      | \$ 17191.50   |   |
| JUNIO     | \$ 55059.75   | Los sistemas de computación en la compañía de elaboración.  |
| JULIO     | \$ 40070.25   |   |
| AGOSTO    | \$ 78423.75   |   |
| OCTUBRE   | \$ 103742.50  | Los ajustes y registros contables de los eventos con afectación tributaria, según lo estable la Sección 29 Impuesto sobre la renta, se trataran al cierre del ejercicio económico del 2011, con la conciliación |
| NOVIEMBRE | \$ 106848.50  |   |
| DICIEMBRE | \$ 27762.00   |   |
|           | \$ 515661.75  |   |

tributaria, fecha final de la transición de las NIIF para Pymes en los estados financieros de la compañía

**Tributaria, según lo establece la sección 29 Impuesto sobre la renta, se tratara del cierre del ejercicio económico del 2012, con la conciliación tributaria, fecha final de transición de las NIIF para Pymes en los estados financieros de la compañía.**

De acuerdo con la Sección 10 que trata sobre las políticas contables que se usan en la preparación de los estados financieros, abarca los cambios en las estimaciones contables y correcciones de errores en estados financieros de periodos anteriores: en el inicio del periodo de transición la compañía reporta cuentas que no expresan con exactitud la información que se espera presenten razonablemente.

Usan en la preparación de los estados financieros, abarca los cambios de las estimaciones

Estimaciones contables y correcciones de errores en estados financieros de periodos

Periodos anteriores, en el inicio del periodo de transición la compañía reporta que n

Cuentas que no expresan con exactitud la información que se espera presente

Razonablemente.

Acogiéndonos a estos requerimientos, la cuenta de Ganancias Acumuladas, se ha mantenido si repartir dividendos a los socios, por pedido de los mismos, para que no cause debilidad en el Capital Propio de la Compañía.

Adicionalmente cabe indicar que la compañía por el momento ya no tiene Obligación Bancaria.

Muy Atentamente,

Gerente General

Jimmy Vera, Lima

Contadora General

Ing. Mergoth Cabrera León