

CIA. PRODSERVAGRIC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS
INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA - NIIF
DICIEMBRE 31, 2012 y 2011

1. Información general de la Empresa

Fecha de Constitución: 11 de MAYO del 2011,

Registro Mercantil: 01 de junio de 2011

Dirección: Provincia: Guayas, Cantón: Milagro, Chile s/n y 5 de Junio

Objeto social: Comercialización de insumos agrícolas y ganaderos

Ruc: 0992715332001

Moneda Funcional

Dólares de los Estados Unidos de América

Bases de presentación sección 2 Niif para Pymes

Presenta el objetivo de los estados financieros de las PYME.

Establece las características cualitativas de la información para que los estados financieros de las PYME cumplan sus objetivos.

Presenta las definiciones de:

- Los elementos de la situación financiera (activos, pasivo, patrimonio);
- Los elementos vinculados con el rendimiento (ingresos y gastos).

Incluye conceptos básicos de reconocimiento y medición.

Incorpora el concepto de —ganancia y pérdida (P&L) y el de *resultado integral total*.

Indica criterios generales respecto de la posibilidad de compensar partidas.

Declaración de Cumplimiento con NIIF para las Pymes

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

CIA. PRODSERVAGRIC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS
INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA - NIIF
DICIEMBRE 31, 2012 y 2011

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales requieren que la gerencia ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros, y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

La emisión de los Estados Financieros adjuntos fue autorizada por la Gerencia de la Compañía, y deberán ser aprobados por la Junta General de Accionistas que considere estos estados. La opinión de la gerencia es que estos estados se aprobaran sin modificaciones

Cuando una pequeña compañía se constituya, a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las Normas Internacionales de Información "NIIF" completas o la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades (NIIF para las Pymes), de acuerdo con lo establecido en el numeral 3 del artículo primero de la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de Diciembre del 2008, reformado con el Artículo Tercero de la presente resolución, en cuyo caso no tendrá periodo de transición, por tanto no está obligada a presentar las conciliaciones, ni elaborar el cronograma de implementación de las NIIF.

1 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

PRODSERVAGRIC S.A. concede 60 días de plazo en la comercialización de insumos, al 31 de diciembre del 2012 no registra cuentas de dudoso cobro, por lo que no es necesario realizar provisión para cuentas incobrables, el saldo es el siguiente:

	2.012	2.011
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		
• Cuentas por Cobrar Clientes	61.950,71	22.130,10

CIA. PRODSERVAGRIC S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS
 INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA - NIIF
 DICIEMBRE 31, 2012 y 2011

2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2.012	2.011
Otras Cuentas por \$100,00	10.310,75	
Préstamos Empleados	5.058,96	518
Total	15.369,71	518,00

3 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2.012	2.011
Crédito Tributario Impuesto Renta	665,93	665,93
Retenciones Impuesto Renta 2012	3.587,30	
Total	4.253,23	665,93

CIA. PRODSERVAGRIC S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS
 INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA - NIIF
 DICIEMBRE 31, 2012 y 2011

4 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo está constituido por:

	2.012	2.011
PROVEEDORES	54.205,66	21589,87
Total	54.205,66	

5 OTRAS OBLIGACIONES

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo está constituido por:

	2.012	2.011
OBLIGACIONES FISCALES	254,22	142,58
OBLIGACIONES SOCIALES	381,29	0
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	978,37	0
23% IMPUESTO A LA RENTA	1.414,83	0
Total	3.028,71	142,58

CIA. PRODSERVAGRIC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS
INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA - NIIF
DICIEMBRE 31, 2012 y 2011

6 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

BANCO DE MACHALA **18.577,41**

(a) Conciliación del resultado contable-tributario-

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en los años 2012, fueron las siguientes:

	<u>2012</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	5.544.10
Más (menos)- Partidas de conciliación	
Gastos no deducibles	607.33
Deducción por pago a Discapacitados	
Deducción por Incremento Neto de empleados	
Base imponible	<u>6.151.43</u>
Tasa de impuesto	23%
Impuesto a la renta	<u>1.414.83</u>

(b) Reformas tributarias-

En el Suplemento al Registro Oficial No. 351 del 29 de diciembre de 2010, se expidió el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el cual incluye reformas tributarias que establecen incentivos fiscales a las inversiones. El resumen de los principales incentivos es el siguiente:

CIA. PRODSERVAGRIC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS
INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA - NIIF
DICIEMBRE 31, 2012 y 2011

• **Tasa de impuesto a la renta-**

Reducción de la tasa del impuesto a la renta de manera progresiva:

Año 2011	24%
Año 2012	23%
Año 2013 en adelante	22%


Ing. Nelly Chávez V.

C.C. 1200756888001

Reg. 1954