

TODECER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF PARA PYMES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida el 17 de mayo del 2011, bajo el Art. 2 de la Resolución Numero SC.IJ.DJC.G.11.0002904 del Subdirector Jurídica de Compañías, Abg. Juan Brando Álvarez, de la Superintendencia de Compañías de fecha 13 de Mayo del 2011. Registrada en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil con fecha 17 de Mayo del dos mil once en cumplimiento a la Resolución antes mencionada con número de Registro Mercantil 8730 la compañía se encuentra domiciliada en el Ecuador, en la provincia del Guayas, Cantón Guayaquil, Parroquia Nueve de Octubre, Calle: Av. 9 de octubre 2009 y los Ríos edificio el Márquez piso 4 oficina 401 frente al Banco Internacional. Su objeto social son las Actividades Agrícolas en General, El RUC N° 0992714824001 con fecha de Inscripción el 29 de mayo del 2011 y su Expediente es el N° 139482.

MONEDA FUNCIONAL

Estos estados financieros son presentados en dólares, que es la moneda funcional de la Compañía.

BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de TODECER S.A. a contar del 31 de diciembre del 2011 son preparados de acuerdo a LA NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES (SECCION 2 NIIF PARA PYMES)

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA PYMES

Los Estados Financieros realizados por TODECER S.A., han sido preparados en cumplimiento con las secciones de la NIIF para Pymes emitidas por la IASB (Junta de Normas Internacionales de Contabilidad).

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los valores que se registran contablemente y que aparezcan reflejados en los Estados Financieros tienen que estar en moneda funcional.

Como norma general en los Estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma.

Se harán registros de todas las operaciones que realiza la empresa para tener un eficiente control interno que garantice la exactitud de la información contable relativa a los bienes y valores que posea la cooperativa; así como los compromisos financieros, su patrimonio, los costos, gastos e ingresos de la misma.

La compañía medirá los activos y pasivos al costo histórico.

La entidad medirá las propiedades, planta y equipo al importe menor entre el costo depreciado y el importe recuperable.

La entidad medirá los inventarios al importe que sea menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta.

Los inventarios son todos los insumos y materiales para ser consumidos en el proceso de producción el producto.

Las cuentas por cobrar a los clientes tienen un tiempo máximo de cobro de 120 días pasado este plazo la compañía provisiona este valor.

Las ventas realizadas a clientes extranjeros se deben registrar al tipo de cambio de la fecha en que se realizan las mismas.

Las ventas realizadas al contado el dinero recibido se debe depositar en la cuenta de la compañía pasadas las 24 horas.

Las cuentas por pagar se deben cancelar en un plazo no mayor a 120 días.

Las variaciones patrimoniales se deben considerar para establecer el resultado económico que competen a un ejercicio sin entrar a considerar si se han cobrado o pagado.

La entidad reconoce al costo todos los beneficios de los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

La entidad reconocerá como pasivo todos los beneficios de los empleados a los que después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

La entidad reconocerá como pasivo todos los beneficios de los empleados a los que después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

Los beneficios sociales comprenden partidas tales como las siguientes:

- (a) sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social;
- (b) ausencias remuneradas a corto plazo
- (c) participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes; y
- (d) beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvencionados).

Las obligaciones contraídas con los acreedores y que sean pagaderas en un año plazo se registrarán en el Pasivo circulante.

Se provisionarán los intereses pendientes de pago, que correspondan a financiamientos recibidos por la compañía.

En aquellos casos en los que haya autorización de sobregiros bancarios, éstos se contabilizarán como un compromiso de pago o sea en el pasivo circulante, lo que evitará que el saldo de la cuenta bancos quede reflejado en forma negativo en el balance.

Se provisionarán los pasivos de la cooperativa en concepto de impuestos, retenciones y gastos acumulados por pagar.

Las compras de bienes o servicios se deben registrar en el momento que se incurren.

Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos.

Los inventarios de productos terminados y/o en procesos se valuarán tomando como base los costos acumulados incurridos en el proceso productivo tales como los costos de materia prima, de mano de obra directa y costos indirectos.

Para la verificación de los valores de las existencias reflejados en el Balance, se tomará inventarios físicos por lo menos una vez al año, especialmente al cierre del ejercicio económico.

Si existiera diferencia entre el inventario físico con el registro en libros, se dará a conocer al Consejo de Administración para que autorice la aplicación contable correspondiente.

Se aplicarán como costos de producción todas las erogaciones que se efectúen para la transformación de la materia prima, la utilización de la mano de obra directa y los gastos indirectos necesarios para la producción de determinado producto sea éste agrícola o ganadera.

Para efecto de registrar en el inventario de Ganado a las Crías de éstos, deberán irse acumulando todos los costos de Explotación Ganadera hasta que se encuentren aptos para la venta o se incorporen a la producción.

Se aplicarán al rubro de ingresos, las de Ventas de productos agrícolas y ganaderas los cuales forman parte de la actividad económica principal de la compañía.

Se consideran como productos aquellos ingresos que recibe la cooperativa que no son parte de su actividad económica principal.

DETALLE DE CADA UNO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**TODECER S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	800,00
---------------------------------------	--------

SERVICIOS OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	<u>1.036,74</u>
--	-----------------

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	1.036,74	<hr/>
TOTAL ACTIVOS		1.836,74
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES		1.558,46
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1.558,46	<hr/>
TOTAL PASIVOS		1.558,46
PATRIMONIO		278,28
CAPITAL	800,00	<hr/>
PERDIDA NETA DEL PERIODO	521,72	<hr/>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.836,74

ACTIVOS

Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalente de Efectivo se encuentra en el Banco.

Crédito Tributario a Favor de la Empresa (I.R.)

El Crédito Tributario a Favor de la Empresa incluye aquellos valores que le han retenido a la compañía por las ventas que esta ha realizado durante el periodo del ejercicio económico 2011.

PASIVOS

Cuentas y Documentos por Pagar

Las cuentas por pagar locales son las obligaciones que tiene la compañía con sus proveedores de bienes y servicios que se han adquirido para la generación de ingresos. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos.

PATRIMONIO

Capital

El capital corresponde a las aportaciones hechas por los socios para iniciar la actividad de la compañía.

Los accionistas son.

Garay Castro Ismael Antonio con un valor de \$ 400.00 que corresponde el 50% del Capital.

Segura Castro Franklin William con un valor de \$ 400.00 que corresponde al 50% del Capital.

Pérdida Neta del Periodo

Este valor es el que se establece restando las ventas menos las compras del ejercicio 2011.

**TODECER S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

INGRESOS		135.624,45
VENTAS	135.624,45	
COSTOS DE VENTAS		126.024,61
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS	2.585,21	
MANO DE OBRA DIRECTA	86.670,71	
OTROS GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	36.768,69	
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	32.763,28	
OTROS COSTOS DE PRODUCCION	4.005,41	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		9.599,84
GASTOS		
GASTOS DE VENTAS		10.121,56
SUELDOS Y SALARIOS	2.916,32	
APORTES DE SEGURIDAD SOCIAL	358,71	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	134,05	
SERVICIOS BASICOS (AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOM.)	1.921,64	
OTROS GASTOS	4.790,84	
PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		521,72

**TODECER S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

	CAPITAL	PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL INICIO DEL PERIODO	800,00		
PERDIDA DEL EJERCICIO 2011		(521,72)	
SALDO AL FINAL DE PERIODO			278,28

TODECER S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
COBROS POR VENTAS DE BIENES	135.624,45
PAGO A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO	(34.321,74)
PAGOS A Y POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS	(89.721,08)
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(10.717,89)
OTRAS SALIDAS DE EFECTIVO	(263,74)
EFFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	600,00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERIODO	200,00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO	800,00

NOTA: La Compañía TODECER S.A. no tiene pendiente ningún juicio, estimación o contingencia.

FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS

El 28 de marzo del 2012