

## PRIMAPASTA S.A.

### Estado de Resultados Integral

### Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2011

Ingresos de actividades ordinarias	3	11.500,00
Costo de venta		<u>(6.666,09)</u>
Ganancia bruta		4.833,91
Gastos administrativos		(3.609,95)
Gastos de venta		(734,40)
Gastos financieros		<u>(18,45)</u>
Ganancia antes de 15% a Trabajadores e Impto. a la Renta	4	471,11
15% Participación a trabajadores		(70,67)
Impuesto a la renta	5	<u>(209,67)</u>
<b>Ganancia neta del período</b>		<b><u>190,77</u></b>

## PRIMAPASTA S.A.

### Estado de Situación Financiera

### Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2011

	Notas	2011 Valor US\$
Activo		
Activo corriente		
Efectivo y equivalente de efectivo		5.394,70
Inventarios	6	5.508,96
Activos por impuestos corrientes	7	642,68
Otros activos corrientes		200,00
Activos totales		<u>11.746,34</u>
Pasivo		
Pasivo Corriente		
Cuentas y documentos por pagar	8	6.672,85
Impuestos corrientes por pagar	9	1.664,39
Obligaciones a corto plazo con empleados	10	2.817,55
Otras cuentas por pagar	11	200,78
Pasivos totales		<u>11.355,57</u>
Patrimonio		
Capital	12	200,00
Ganancia neta del período	13	190,77
Total Patrimonio		<u>390,77</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>11.746,34</u>

## PRIMAPASTA S.A.

### Estado de flujos de efectivo

Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2011

	Notas	2011 Valor US\$
<b>Flujo de efectivo por actividades de operación</b>		
Ganancia del período		471,11
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		-190,77
Cambios en activos y pasivos de operación		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		9.009,16
(Incremento) disminución en otros activos		-209,67
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		-1.082,51
Incremento (disminución) en beneficios empleados		-70,67
Incremento (disminución) en otros pasivos		-2.531,95
Efectivo neto provenientes de actividades de operación		<u>5.394,70</u>
Aumento (disminución) neto en el efectivo y sus equivalentes		5.394,70
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del año		-
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	14	<u>5.394,70</u>



# **PRIMAPASTA S.A.**

## **Notas Explicativas a los Estados Financieros**

### **Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2011**

#### **1. Información General**

PRIMAPASTAS.A. es una sociedad anónima radicada en el Ecuador, constituida el 25 de agosto del año 2011. El domicilio de su sede social y principal, centro de negocio está ubicado en el Km. 2.5 de la Vía a Samborondon, Av. Liceo de Francia, C.C. Plaza Nova Local 1º. Su principal actividad es la venta de comidas y bebidas en restaurantes para su consumo inmediato.

#### **2. Bases de elaboración y políticas contables**

Estos estados financieros constituyen los primeros estados financieros de PRIMAPASTA S.A. y han sido elaborados 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 (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación, la moneda funcional de la compañía.

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.

Las políticas contables más importantes se describen a continuación:

##### **I. Efectivo y Equivalente de Efectivo**

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el balance general al costo (equivalente en efectivo de la moneda funcional).

##### **II. Inventarios.**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta, los mismos se encuentran valorados al costo promedio de compra y no exceden los precios establecidos en el mercado.

Las existencias se verifican mediante conteo físico, lo que servirá de base para el proceso de costeo en los siguientes períodos.



### **III. Acreedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses se contabilizan al costo (equivalente en efectivo de la moneda funcional).

### **IV. Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias proceden de la venta de comidas y bebidas para consumo inmediato. El ingreso de actividades ordinarias se mide al importe neto menos los descuentos e impuestos asociados

### **V. Reconocimiento de Costos y Gastos**

Los costos y gastos se reconocen utilizando la base contable de acumulación.

## **3. Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos comprenden el monto de US\$11,500.00 facturado por prestación de servicios de administración de restaurante.

## **4. Ganancia antes de impuesto**

Las partidas descritas a continuación se han reconocido como gastos y costos para determinar las ganancias antes de impuestos:

Costo de venta	US\$ 6.666,09
Gastos administrativos	US\$ 3.609,95
Gastos de venta	US\$ 734,40
Gastos financieros	US\$ 18,45

## **5. Impuesto a la Renta**

El impuesto a la renta causado se ha calculado sobre una tasa del 24% sobre la base imponible considerada según lo estipulado en la normativa fiscal vigente, tomando en cuenta que gastos por un monto de US\$ 473,20 no son reconocidos como deducibles de impuestos.

## 6. Inventarios

Al 31-dic-2011 el inventario se integraba de la siguiente forma:

Inventario de materias primas	3.243,22
Inventario de productos terminados por compras a terceros	<u>2.265,74</u>
<b>Total de Inventario</b>	<b><u>5.508,96</u></b>

## 7. Activos por Impuestos corrientes

Corresponde al crédito tributario a favor de la compañía generado en el período 2011, desglosado en:

Crédito tributario a favor por IVA	412,68
Crédito tributario a favor por IR	<u>230,00</u>
<b>Total de Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b><u>642,68</u></b>

## 8. Cuentas y documentos por pagar

Corresponde a las cuentas pendientes de pagos a proveedores locales por adquisiciones del período 2011, según detalle:

BrayanRossi Alborno	178,20
Cartopacific S.A.	505,61
Celso Villafuerte	129,37
Diana Carrion	180,00
Floralp S.A.	1.697,74
Hayfi S.A.	620,43
La Tavola Italiana S.A.	1.389,58
Martha Muñoz Aviles	278,44
Proimcarnes S.A.	211,31
Refrescos Sin Gas S.A. Resgasa	43,22
Sereno Cozza	148,10
Yuricom S.A.	47,30
BidtransCiaLtda	63,93
Corporacion Nacional de Telecomunicaciones	100,42
digescit S.A.	825,00
Freddy GualotuñaQuishpe	33,00
Trilambda S.A.	<u>221,20</u>
<b>Total Cuentas por pagar</b>	<b><u>6.672,85</u></b>



## 9. Impuestos corrientes por pagar

Al 31-dic-2011 las obligaciones por impuestos corrientes se integraban de la siguiente forma:

R.F.I.R. 10%	17,30
R.F.I.R. 1%	57,42
IVA en ventas locales	1.380,00
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	<u>209,67</u>
<b>Total obligaciones por impuestos corrientes</b>	<b><u>1.664,39</u></b>

## 10. Obligaciones a corto plazo con empleados

Al 31-dic-2011 las obligaciones generadas a corto plazo por beneficios a empleados se conformaban de la siguiente manera:

Sueldos administrativos	453,25
Aportes patronales por pagar al I.E.S.S.	1.166,58
Préstamos quirografarios por pagar al I.E.S.S.	50,72
Fondos de reserva por pagar al I.E.S.S.	61,61
Provisiones de beneficios sociales	1.014,72
Participación a trabajadores por pagar del ejercicio	<u>70,67</u>
<b>Total Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b><u>2.817,55</u></b>

## 11. Otras cuentas por pagar

El monto de US\$200,78 corresponde a cuentas pendientes de cobro a ITALIANI C. LTDA. compañía considerara como parte relacionada.

## 12. Capital

El saldo al 31 de diciembre de 2011 comprende 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US 1,00, mismas que se ha suscrito y pagado el 25% correspondiente a \$ 200,00.

## 13. Ganancia neta del período

El monto de \$190,77 descrito como ganancia del período al 31 de diciembre de 2011 comprende:

Reservas	(a)	40,04
Resultado neto del ejercicio	(b)	<u>150,73</u>
<b>Total Ganancia neta del período</b>		<b><u>190,77</u></b>



- a) Corresponde a la marginación efectuada por Reserva Legal, la normativa legal vigente requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% de capital social. Dicha reserva no será distribuida como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, podrá utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

A fin de efectuar la cuadratura al ingresar los estados financieros en el sistema on line de la Superintendencia de Compañías, la reserva legal no consta como partida distinta de la ganancia del período, tanto en el Estado de Resultado Integral, Estado de Situación Financiera y Estado de Cambios en el Patrimonio se presenta unificada, habiendo efectuado las afectaciones correspondientes a nivel de balances internos y de declaraciones al Fisco.

- b) El resultado neto del período se dedujo después de la marginación de participación a trabajadores, impuesto a la renta y reservas.

#### **14. Efectivos y equivalentes al efectivo**

El saldo por el efectivo y sus equivalentes al 31-diciembre-2012, provenientes del giro normal del negocio eran de US\$ 5.394,70, no registra sobregiros bancarios a la fecha mencionada.

#### **15. Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas y autorizados para su publicación el 18 de Septiembre de 2012.

\* \* \*