

PB&A COMERCIO INDUSTRIAL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1.- El ejercicio 2012, constituye el primer período en el cual la compañía, por mandato legal, ha debido observar las disposiciones de las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF), para las PYMES. El ejercicio 2011 constituyó el año de transición para este efecto.

2.- En el ejercicio 2012, no hubo lugar para la aplicación de las normas NIIF, en tanto los activos inmovilizados de la empresa, son de poca significación y en general activos y pasivos se encuentran registrados a valores corrientes.

3.- En el Estado de Situación al 31 de diciembre del 2012, en el grupo de Cuentas por Cobrar, el valor de impuestos anticipados está constituido por las siguientes cuentas y valores:

1.1.04.21	Control retenciones impuesto renta	9.225,89
1.1.04.22	Control retenciones iva	9.110,82
1.1.12.01	Crédito tributario percepción iva	17.177,02
1.1.13.01	Retenciones impuesto renta a PB&A	34.341,51
1.1.13.04	Impuesto Renta pagado exceso año 2004	1.795,39
1.1.13.05	Impuesto Renta pagado exceso año 2007	6.312,92
1.1.13.06	Impuesto Renta pagado exceso año 2011	10.869,91

US \$ 88.833,46

4.- Dentro del mismo grupo de Cuentas por Cobrar, en el rubro de Anticipos (ver Anexo), se encuentra el valor de US \$ 325.840,18, que constituye una acumulación de todos los desembolsos efectuados por la compra de la nueva oficina de la compañía en Plaza del Rancho (Miravalle), monto que no fue registrado hasta el 31 de diciembre del 2012 en la correspondiente cuenta del activo fijo, en tanto los trámites para la legalización de la propiedad horizontal no concluyeron hasta la indicada fecha.



CBA Ximena Vivas

Registro No. 17-06098