

**THE PET FACTORY INTERNACIONAL PETFACTORY CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

**NOTA 1. OBJETO SOCIAL**

**THE PET FACTORY INTERNACIONAL PETFACTORY CIA LTDA** es una empresa creada en Ecuador el 08 de marzo del 2006. Su actividad principal es la fabricación al por mayor y por menor de ropa de mascotas.

**NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

***Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de THE PET FACTORY INTERNACIONAL PETFACTORY CIA LTDA , al 31 de diciembre del 2012, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.***

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIFF para las Pymes, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

**NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS**

**a. Preparación de los Estados Financieros**

***Los estados financieros de THE PET FACTORY INTERNACIONAL PETFACTORY CIA LTDA , comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el estado patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2012. Estos estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES.***

Mediante resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01, publicada en el Registro Oficial No. 372 el 27 de enero de 2011, resuelve que para efectos del registro y preparación de estados financieros, califica como "PYMES" a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
- b. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares;
- c. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

**THE PET FACTORY INTERNACIONAL PETFACTORY CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

(**Continuación – NOTA 3** – Resumen de las principales políticas contables aplicadas)

Por lo tanto todas aquellas compañías que cumplan estas condiciones Aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros.

**b. Unidad Monetaria**

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar americano.

**c. Sistema Contable**

La preparación y elaboración de informes financieros contables para el año 2012, se los realiza por medio del sistema contable "Galac Software del Ecuador"

**d. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el dinero en efectivo, en instituciones financieras, y las inversiones a corto plazo altamente líquidas, cuyo vencimiento es igual o inferior a tres meses desde la fecha de adquisición.

**e. Documentos y Cuentas por Pagar comerciales**

Los préstamos y cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía debe identificar en forma periódica si sus cuentas por cobrar pueden originar eventuales pérdidas por deterioro.

**f. Ingresos**

La medición de los ingresos de actividades ordinarias debe hacerse utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

En la mayoría de los casos, la contrapartida revestirá la forma de efectivo o equivalentes al efectivo y por tanto el ingreso de actividades ordinarias se mide por la cantidad de efectivo o equivalentes al efectivo, recibidos o por recibir. No obstante, cuando la entrada de efectivo o de equivalentes al efectivo se difiera en el tiempo, el valor razonable de la contrapartida puede ser menor que la cantidad nominal de efectivo cobrada o por cobrar.

**g. Impuestos Diferidos**

Se calculan sobre las diferencias temporarias que se generan entre el valor en libros (bases contables) y las leyes tributarias (bases fiscales), todo esto determinado en la conciliación tributaria del impuesto a la Renta. Los activos por impuestos diferidos o créditos deberán reconocerse en la medida que los beneficios o leyes fiscales a futuro le permitan compensar las diferencias temporales establecidas en la conciliación tributaria.

**THE PET FACTORY INTERNACIONAL PETFACTORY CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

**NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El rubro "Caja- Bancos" como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera USD \$117,40

**NOTA 5. INVENTARIOS**

Un resumen de Inventarios se detalla a continuación:

	<u>2012</u>
	(en USD \$)
Inventario Materia Prima	27.907,95
Subtotal	27.907,95
Otros Materiales	
Inventario Suministros y materiales	297,62
Inventario Productos terminados	2.580,00
	<u>2.877,62</u>
Total <b>USD \$</b>	<u><u>30.785,57</u></u>

**NOTA 6. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

En este rubro se registran valores por concepto de impuestos y valores que deben ser cancelados al Servicio de Rentas Internas y se detalla a continuación:

**THE PET FACTORY INTERNACIONAL PETFACTORY CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

	Diciembre <u>2011</u> (en USD \$)
Activos con la Administración Tributaria	
Crédito tributario I.V.A.	2.714,54
Total	<u>2.714,54</u>
Pasivos con la Administración Tributaria	
Retención Fuente I.V.A.	825,61
Total <b>USD \$</b>	<u>825,61</u>

**NOTA 7. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS**

En este rubro de la cuenta por pagar no relacionados corresponde a pago a proveedores.

**NOTA 8. CAPITAL**

**Capital.-** El capital social autorizado es de USD \$ 400,00.

**NOTA 9. INGRESOS**

Los ingresos de operación corresponden exclusivamente a la fabricación de ropa para mascotas, con nuestro principal cliente La Favorita.

**NOTA 10. COSTO VENTAS Y PRODUCCIÓN**

Los Costos de ventas y Producción conformados por valores relacionados directamente a la operación de la Compañía y han sido asignados a las cuentas contables con los correspondientes documentos de respaldo, establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retención. Estos rubros están conformados por:

	<u>2012</u> (en USD \$)
Materiales utilizados	115588,43
Mano de obra directa	59021,5
Costos indirectos de Fab	16121,39
Total <b>USD \$</b>	<u>190.731,32</u>

**THE PET FACTORY INTERNACIONAL PETFACTORY CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

(Continuación – NOTA 10 –)

10.1 La cuenta “**Gastos de Administración y Ventas**” se desglosa de la siguiente manera:

Gastos de Administración y	
ventas:	
Sueldos y salarios	10.294,77
Aporte a la seguridad social	7.159,33
Gasto Planes Empleados	3.015,00
Honorarios	1.401,62
Arrendamiento operativo	5.500,00
Combustible	1.612,09
Mantenimiento y Reparaciones	1.803,23
Transporte	1.949,53
Gastos de Gestión	12.433,87
Servicios	14.760,24
Total	<b>USD \$</b> <u><u>59.929,68</u></u>

**NOTA 11. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

De conformidad con dispersiones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades a capitalización. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

**THE PET FACTORY INTERNACIONAL PETFACTORY CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

	<b>2012</b>
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>4.223,09</b>
<b>Menos: 15% participación trabajadores</b>	<u>633,46</u>
	<b>3.589,63</b>
<b>Ganancia antes de Impuestos</b>	<b>3.589,63</b>
<b>Impuesto a la renta Causado</b>	<u>825,61</u>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO 2012</b>	<b>2.764,02</b>

Realizado por



Fanny Rodriguez  
CONTADORA  
THE PET FACTORY