

THE PET FACTORY INTERNACIONAL PET FACTORY CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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 2013, 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 – NIIF 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 2013, 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 2013, 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 2013. 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:

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

THE PET FACTORY INTERNACIONAL PET FACTORY CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(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 2013, 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 PET FACTORY CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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 el saldo al 31 de Diciembre es de USD \$169,94

NOTA 5. INVENTARIOS

Un resumen de Inventarios se detalla a continuación:

	2013 (en USD \$)
Inventario Materia Prima	39.099,16
Subtotal	39.099,16
Otros Materiales	
Inventario Suministros y materiales	52,61
Inventario Productos terminados	15.000,00
Total USD \$	<u><u>39.099,16</u></u>

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este rubro se registran valores a favor que tiene la Compañía con el Servicio de Rentas Internas y se detalla a continuación:

	2013 (en USD \$)
Activos con la Administración Tributaria	
Crédito tributario I.V.A.	2.338,82
Crédito tributario I.R.	2.405,02
Total	<u><u>4.743,84</u></u>

THE PET FACTORY INTERNACIONAL PET FACTORY CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 7. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

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

	2013 (en USD \$)
Inventario Inicial de Materia Prima	27907,95
Compra de Materia Prima	122439,06
Inventario Final de Materia Prima	-39099,16
Inventario Inicial de Productos Terminados	2580
Inventario Final de Productos Terminados	-15000

Total	USD \$	<u>98.827,85</u>
-------	---------------	------------------

THE PET FACTORY INTERNACIONAL PET FACTORY CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Continuación – NOTA 10 –)

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

	2013 (en USD \$)
Gastos de Administración y ventas:	
Sueldos y salarios	61.997,79
Aporte a la seguridad social	17.016,59
Beneficios Sociales	8.462,11
Promoción y Publicidad	10.290,00
Honorarios	4.500,00
Arrendamiento operativo	5.780,00
Combustible	1.864,24
Mantenimiento y Reparaciones	3.511,00
Transporte	2.158,70
Gastos de Gestión	19.133,52
Gastos de Viaje	332,05
Servicios Públicos	2.713,60
Depreciaciones	8.182,57
Deterioro	443,61
Otros Gastos	3.715,14
Total	USD \$ 150.100,92

Realizado por



Fanny Rodríguez
CONTADORA
THE PET FACTORY