

PRAINS ECUADOR CIA LTDA

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 BASADOS EN LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PYMES

(Expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL SOBRE LA ENTIDAD

PRAINSECUADOR CIA LTDA. Es una compañía de responsabilidad limitada constituida legalmente en el Ecuador mediante escrituras el 14 de Diciembre del 2009 por lo que está sujeta al control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Su Registro Único de Contribuyentes es el 1792227372001.

El domicilio de la compañía está ubicado en calles N 760E 5-474 y F, Parroquia Cotacollau, sector Rancho Bajo.

La actividad principal de la compañía es el desarrollo de actividades complementarias de alimentación para diversas compañías.

NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado 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. Están presentados en las unidades monetarias (u. m.) del país en dólares estadounidenses, que es la moneda de presentación y 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 que utilizara la compañía se establecen en la nota 3.

La presentación de las notas a los estados financieros está de acuerdo con la Sección 8 Notas a los Estados Financieros de la NIIF para las PYMES.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

3.1 Resumen de las políticas contables significativas aplicadas

(a) Efectivo y equivalentes al efectivo-

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos bancarios, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

(b) Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar-

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

(c) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar-

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado.

El periodo de crédito promedio es de 15 a 30 días a proveedores.

(f) Impuestos-

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

- (i) **Impuesto corriente.-** El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

(g) Provisiones-

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene la obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

(h) Beneficios a empleados-

- (i) **Participación a trabajadores.-** La Compañía reconocerá un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

(i) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos provenientes de las comisiones se reconocen cuando estos pueden ser estimados con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación se reconocen, considerando el grado de determinación de la prestación final del período sobre el que se informa.

(j) Costos y gastos-

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

(k) Compensación de saldos y transacciones-

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

NOTA 4. IMPLEMENTACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Debido a que el órgano regulador, la Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero del 2009, y que fue ratificada con la Resolución No.ADM08199 del 3 de julio del 2008. Y adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No.08G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo a NIIF a partir del 1 de enero del 2012.

Conforme a esta Resolución, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para el año 2012.

NOTA 5. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF para 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 estarán basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

La Compañía utilizará en el proceso de aplicación de los criterios contables el deterioro de activos, el cual establece que a la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso del activo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir del activo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente. En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargos a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

En algunos casos, será necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecerán en notas independientes.

NOTA 6**PRINSECUADOR CIA LTDA****NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2012****NOTAS EXPLICATIVAS DE BALANCE GENERAL****ACTIVOS****EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Al 31 de Diciembre del 2012 el efectivo y sus equivalentes consistían en:

Fondo de Caja Chica	250,00
Caja General	2.605,37
Cta Ahorros #1039840131 Bco Pacífico	1.970,40
	<u>4.825,77</u>

ACTIVOS FINANCIEROS**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES**

Al 31 de Diciembre del 2012 la facturación pendiente de cobro estaba compuesta por:

Clientes

ACIMCO ECUADOR CIA LTDA	566,86
DURACOAT S.A	580,61
PERMADOR S.A	521,48
TRECX CIA LTDA	2.514,40
	<u>4.183,35</u>

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)
IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2012 estos eran:

Impuesto Renta retenido	(1)	3.240,96
Cred Trib Impuesto a la Renta	(2)	2.186,40
		<u>5.427,36</u>

(1) Retenciones en la fuente que nos efectuaron año 2012

(2) Crédito tributario por Retenciones en la fuente hasta Dic/2011

PASIVOS**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2012 estas eran:

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

IVA en Ventas	684,83
Retención en la Fuente 1%	210,42
Retención Fuente 2%	1,04
Retención en la Fuente 8%	8,40
Retención en la Fuente Seguros	0,40
Retención IVA 70%	11,56
	<u>916,65</u>

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

Por impuesto a la renta generado año 2012	986,52
---	--------

CON EL IESS

IESS por Pagar	945,14
Prestamos Quirografarios	71,23
Fondos de Reserva	154,11
	<u>1.170,48</u>

Por pagos al less pendientes de pago a Dic 2012

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Decimo Cuarto Sueldo	1.120,25
Decimo Tercer Sueldo	364,67
	<u>1484,92</u>
Provision de beneficios Sociales	

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO 706,65

Por utilidades del año 2012 por pagar a empleados

ANTICIPOS DE CLIENTES

Por anticipos entregados de clientes 1.967,46

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Ana Macias 1.797,46

Por préstamo otorgado por el accionista

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO

Ana Macias	1.300,00
Maria Quishpe	500,00
Zacarías Clay	1.200,00
Zacarías Diana	7.000,00
	<u>10.000,00</u>

Capital social: El capital social autorizado es de \$10.000,00 y consiste en 10.000 acciones de US\$ 1.00 valor nominal unitario.

RESULTADOS ACUMULADOS

(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS

Perdida acumulada al año 2011 -7.611,50

RESULTADOS DEL EJERCICIO

GANANCIA NETA DEL PERIODO 3.017,83

Por la utilidad generada año 2012

PRAINSECUADOR CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

OPERACIONALES

PRESTACION DE SERVICIOS	161.939,24
-------------------------	------------

Ingresos por prestación de servicios de alimentación durante el año 2012

INGRESOS NO OPERACIONALES

INTERESES GANADOS	5,98
-------------------	------

Intereses generados en cuenta de ahorros bono pacífico

EGRESOS

COSTO DE VENTAS

BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA

Varios	1.364,44
--------	----------

Por compra de varios insumos para producción de alimentos

MATERIA PRIMA

Alimentos	
Carnes	18.104,18
Abarrotes	73.152,81
Lácteos	177,80
	<u>91434,79</u>

Por compra de varios alimentos para servicio de catering

SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES

Sueldos y Salarios	36.159,67
Aporte Patronal	4.394,10
Fondos de Reserva	2.471,60
Decimo Cuarto Sueldo	2.580,27
Decimo Tercer Sueldo	3.013,78
	<u>48.619,42</u>

Por gastos del personal

OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	292,16
----------------------------	--------

Por compra de uniformes para empleados

GASTOS

HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	1.600,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	269,84
COMBUSTIBLES	1.518,77
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	1.189,95
GASTOS DE GESTIÓN (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)	212,18
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	535,96
OTROS GASTOS	<u>10.134,13</u>

Por varios gastos administrativos incurridos en el año

GASTOS FINANCIEROS

INTERESES	0,30
COMISIONES	62,28
	<u>62,58</u>

Por comisiones e intereses bancarios

RESULTADOS ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

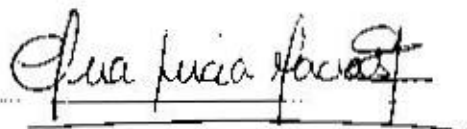
Por utilidad generada por la compañía en el año 2012	4.711,00
--	----------

NOTA 7 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados en Junta de Socios el 15 de marzo del 2013.

NOTA 8 EMPRESA EN MARCHA

PRAINSECUADOR CIA LTDA. Es una compañía limitada en marcha



Ana Lucia Macias Freire
Representante Legal PRAINS
ECUADOR CIA LTDA
C.I.: 1714638994



CPA. Carmen Aguilera C.
Contadora.
RUC.: 0918175910001