

ISABRUBOTANIK S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

1. IDENTIFICACION Y OBJETIVO DE LA COMPAÑIA

La compañía fue constituida en la ciudad de Ambato el 09 de junio del 2008 con el nombre de ISABRUBOTANIK S.A., ante mi Dr. Franklin Villalva Espinoza e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de junio de 2008, con un capital de cuatro mil dólares de los Estados Unidos de Norte América(\$4.000,00).

ISABRUBOTANIK S.A. Tendrá una duración de treinta años contados a partir de la fecha de su inscripción en el Registro Mercantil.

2. OPERACIONES

Sus actividades según su objetivo social son **a).**- producción de especies vegetales, medicinales, cosméticas y alimenticias, incluyendo la investigación científica de procesos físicos, biológicos, químicos, electrónicos y demás afines a la producción que permitan la elaboración de productos derivados de dichas especies y su comercialización. **b).**- la exportación de productos fabricados por la compañía, terminados y/o sus materias primas; **c).**- la importación de materias primas, equipos y maquinaria para la elaboración e investigación científica y tecnológica de los referidos productos; y **d).**- la capacitación a personal de instituciones públicas y/o privadas respecto de los procesos de producción y demás de la compañía.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2012 corresponden a los primeros estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera(NIIF) los cuales fueron autorizados por la Junta General de Accionistas.

3.1. BASES DE PREPARACION :

A continuación se resume las principales Políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros. Tal como lo requiere las NIIF 1.- "Adopción por primera vez", estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2012 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presenta en estos estados financieros. Los estados financieros de la empresa corresponden unicamente a los de una entidad individual.

Los estados financieros son presentados y preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" para pequeñas y medianas empresas "PYMES". De acuerdo con las NIIF emitidas por el IASB (International Accounting Board) y en Ecuador de cumplimiento obligatorio de acuerdo a las resoluciones de la Superintendencia de Compañías Ecuador N° 08,g,dsc,010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial N° 372 de 27 de los mismo mes y año. Los efectos de adopción de las NIIF y las excepciones adoptadas para la transición a las NIIF.

La preparación de los Estados Financieros conforme a las NIIF para PYMES requiere el uso de estimaciones contables, también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

A continuación algunas prácticas contables seguidas por la empresa ISABRUBOTANIK S.A. en la preparación de los Estados Financieros.

3.1.1. CAJA Y SUS EQUIVALENTES: Representan el efectivo disponible y saldo en banco.

3.1.2. CUENTAS POR COBRAR: La compañía mantiene como política que las ventas locales son de contado por lo cual no existen deudas por cobrar.

3.1.3. VALUACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: Al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipos se deprecian con el método de línea recta en función de los años de vida útil de los bienes de acuerdo a los siguientes porcentajes establecidos por la ley de Régimen Tributario Interno.

Los valores y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes al momento de producirse su venta o retiro.

3.1.4 IMPUESTO A LA RENTA:

La provisión para el impuesto a la renta se calcula utilizando la tasa de impuesto vigente del 23 % sobre la utilidad gravada. Esta provisión se efectúa con cargo a los resultados.

4. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de nuestro informe no tenemos conocimiento de eventos que pueden afectar a los resultados de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2012.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

La empresa considera como disponible en la cuenta de caja chica al 31 de diciembre de 2012 un saldo de USD \$ 0,00

Al 31 de diciembre de 2012 se revela la cantidad de USD \$ 767,55 correspondiente a Bancos:

Bancos del Pacífico	688,56
Bancos de la Producción	<u>78,99</u>
	<u><u>767,55</u></u>

6. ACTIVOS FINANCIEROS

El rubro de Activos financieros el final del período tiene un saldo de USD \$ 95.20 conformado de la siguiente manera:

CLIENTES	13.905,36
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	<u>-139,05</u>
	<u>13.766,31</u>

7. INVENTARIOS

El rubro Inventarios al 31 de diciembre de 2012 con un valor de USD \$ 62,476,12 conformado de la siguiente manera:

MATERIA PRIMA	23.096,80
SUMINISTROS Y MATERIALES	19.236,98
PRODUCTO TERMINADO	13.080,94
TOTAL INVENTARIO	55.414,72
MATERIA PRIMA	1.454,75
MANO DE OBRA	5.606,65
TOTAL PRODUCTOS EN PROCESO	7.061,40
Total Inventario	<u>62.476,12</u>

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El rubro de servicios y otros pagos anticipados al 31 de diciembre de 2012 tiene un valor de USD \$ 1.396,50 en la cuenta de Otros Anticipos Entregados, para tramitar los registros.

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Este rubro al 31 de diciembre de 2012 cuenta con un valor de USD \$ 6,448,62 conformado de la siguiente manera:

CREDITO TRIBUTARIO IVA	4.849,97
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	1.149,69
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	<u>448,96</u>
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	<u>6.448,62</u>

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Según el estado de Situación, la Propiedad, Planta y Equipo, están constituidos de la siguiente manera al 31 de diciembre de 2012. En este grupo al primero de enero de 2012 se realizaron ajustes pertinentes por cuestiones NIIF.

	<u>Saldo NEC 2012</u>	<u>Ajustes 01/01/2012</u>		<u>Saldo NIIF 2012</u>
		<u>Debe</u>	<u>Haber</u>	
MAQUINARIA Y EQUIPO	12.470,28	-		12.470,28
EQUIPO DE COMPUTO	346,43		-	346,43
MUEBLES Y ENSERES	1.181,65		133,64	1.048,01
Total	13.998,36	-	133,64	13.864,72
DEP. ACUMULADA MAQUINARIA	- 754,03	5,26	-	748,77
DEP. ACUMULADA E.COMPUTO	- 23,62	-	-	23,62
DEP. ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	- 194,97	111,81	-	83,16
Total	- 972,62	117,07	- -	855,55
Activos Fijos - neto	13.025,74	117,07	133,64	13.009,17

11. ACTIVOS INTANGIBLES

Los Activos Intangibles correspondientes a Marcas y Patentes, estan constituidos de la siguiente manera al 31 de diciembre del 2012:

Marcas y Patentes	6.834,31
Amortizacion Marcas y Patentes	\$ (177)
	<u><u>6.657,31</u></u>

12. DIFERIDO

Según el Estado de Situación al 31 de diciembre de 2012 este rubro se elimina por completo:

	<u>Saldo NEC 2012</u>	<u>Ajustes 01/01/2012</u>		<u>Saldo NIIF 2012</u>
		<u>Debe</u>	<u>Haber</u>	
GASTOS DE CONSTITUCION Y ORGANIZACIÓN	168,00		168,00	-
AMORTIZACIÓN GTOS CONSTITUCION	- 33,60	33,60		-
	<u>134,40</u>	<u>33,60</u>	<u>168,00</u>	<u>-</u>

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2012, la empresa registra un saldo de USD \$2,179,14 de la siguiente manera:

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1.252,34
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	111,59
CON EL IESS	192,28
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	585,34
PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR	37,59
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	<u>2.179,14</u>

14. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

En este rubro se encuentra la deuda a los accionistas que al 31 de diciembre de 2012 ascendió a la suma de USD \$ 71.136,78:

CASTRO MAFLA INTI CARLOS	9.700,00
RODRIGUEZ MAECKER ROMAN NICOLAY	54.697,77
LUNA ORTIZ DAVID EDUARDO	1.000,00
RODRIGUEZ PEÑAHERRERA MARIA RAFAELA	5.739,01
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	<u>71.136,78</u>

15. ANTICIPO DE CLIENTES

En este rubro al 31 de diciembre del 2012 se observo un valor de USD \$ 1.271,62

16. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS OBLIGACIONES PATRONALES

Los valores por concepto de provisiones por beneficios a empleados al 31 de diciembre de 2012 son de USD \$ 411,36

JUBILACION PATRONAL	320,30
DESAHUCIO	91,06
	<u>411,36</u>

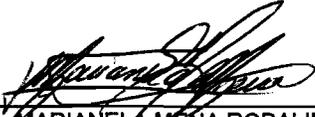
17. PASIVO DIFERIDO

Este rubro al 31 de diciembre de 2012 se observo un valor de USD \$ 13,65

18. PATRIMONIO

El patrimonio al 31 de diciembre de 2012 cuenta con una valor de USD \$ 29,509,06 de acuerdo al siguiente cuadro:

	Saldo NEC 2012	Ajustes 01/01/2012		Saldo NIIF 2012
		Debe	Haber	
CAPITAL SOCIAL	54.000,00			54.000,00
RESULTADO EJERCICIO	101,40			101,40
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	- 24.255,64			- 24.255,64
Resultados Acum. 1ra Adopción NIIF	-	520,97	184,27	336,70
	<u>29.845,76</u>	<u>520,97</u>	<u>184,27</u>	<u>29.509,06</u>


C.P.A. MARIANELA MENA ROBALINO
Licencia Profesional N° 8335
RUC 1802292290001