

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1ACTIVO

101 ACTIVO CORRIENTE

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CODIGO CTA.	COMPONENTE	SALDO NEC 0170172011	AJUSTE DEBITO Y/O CREDITO	SALDO NIIF 01/01/2011	EFFECTO TRANSICION A LAS NIIF %
1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IMP.RENTA)	2.079,96	2.079,96	0,00	-100%
EXPLICACION REFERENCIA	VALOR ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA POR EL AÑO 2002, AJUSTADO EN EL 100% COMO EFECTO DE TRANSICION A LAS NIIF PYMES. SE APLICA LA NORMATIVA SEGÚN LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO, EN SU PARTE PERTINENTE "LOS ANTICIPOS E IMPUESTO A LA RENTA SOLO SE PODRAN UTILIZAR EN EL PAGO DE IMPUESTO A LA RENTA HASTA 3 AÑOS DESPUES DE SU DEPOSITO."				

1 ACTIVO

102ACTIVO NO CORRIENTE

10201 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

CODIGO CTA.	COMPONENTE	SALDO NEC 01/01/2011	AJUSTE DEBITO Y/O CREDITO	SALDO NIIF 01/01/2011	EFFECTO TRANSICION A LAS NIIF %
1020101	TERRENOS	4.382,12	86.990,53	91.372,70	1.985%
EXPLICACION REFERENCIA	<p>VALOR REVALORIZADO TRAI DO A LA ACTUALIDAD, SEGÚN ESTABLECEN LAS NIIF PARA PYMES, TOMANDO COMO BASE EL AVALUO MUNICIPAL Y EL PRECIO REFERENCIAL DE TERRENOS DEL SECTOR EN LAS MISMAS CIRCUNSTANCIAS GEOGRAFICAS Y DE POSICION.</p> <p>4000 metros cuadrados revalorizados a un precio promedio referencial de usd \$ 22,844 dólares americanos cada metro, hasta antes de la adopción de NIIF se encontraba valorado a \$ 1,096 dólares americanos cada metro cuadrado.</p>				

10201 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

CODIGO CTA.	COMPONENTE	SALDO NEC 01/01/2011	AJUSTE DEBITO Y/O CREDITO	SALDO NIIF 01/01/2011	EFFECTO TRANSICION A LAS NIIF %
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	41.561,24	38.288,76	79.850,00	92%
EXPLICACION REFERENCIA	<p>VALOR AJUSTADO AL VALOR ACTUAL, SEGÚN ESTABLECEN LAS NIIF PARA PYMES, TOMANDO COMO BASE PARA LA REVALORIZACION DE LOS ACTIVOS FACTURAS PROFORMAS DE MAQUINARIA EN LAS MISMAS CONDICIONES YDE LAS MISMAS CARACTERISTICAS.</p>				

PIGALTE, CURTIDURIA PIZARRO S.A.

FUNDADA EN 1927

NOTA EXPLICATIVA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

TODOS LOS BIENES QUE SE ENCUENTRAN EN EL ACTIVO NO CORRIENTE SE ENCONTRABAN DEPRECIADOS EN SU TOTALIDAD ES DECIR EL 100%, CON LOS AJUSTES AL VALOR ACTUAL SE HA INCREMENTADO EL ACTIVO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO EN USD\$ 125.279,34 (DOLARES AMERICANOS) A LOS CUALES DEBEMOS DISMINUIR EL AJUSTE POR CREDITO REALIZADO EN LA CUENTA DE CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R) POR EL VALOR DE USD\$ -2.079,96.

A FINAL TENEMOS EN LA CUENTA DE RESULTADO ADOPCION NIIF PARA PYMES LA SUMA RESULTANTE POR DIFERENCIA DE USD\$ 123.199,38 (DOLARES AMERICANOS)



CARMEN NICOLA GANDO

GERENTE

PRODUCCION Y VENTAS: PANAMERICANA NORTE KM.6 ½ SECTOR ELPISQUE
AMBATO - ECUADOR