

1) ACTIVIDADES

La Compañía PEMOLIJA S.A., Tiene como actividad principal la agrícola de siembra, cosecha y distribución de toda clase de productos agrícolas, sean esto de ciclo corto, mediano o largo. La industrialización de toda clase de productos agrícolas

La Compañía fue constituida el 14 de Mayo de 1993, siendo su domicilio principal la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, Republica del Ecuador. Las oficinas están ubicadas en ciudadela Sauces 9 manzana 543 villa 2.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2012 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006

b) Normas NIIF con fecha de aplicación al 01 de Enero del 2012

:

- **NIC 1 "Presentación de estados financieros"**

La norma revisada prohíbe la presentación de partidas de ingresos y gastos (esto es, "cambios en el patrimonio neto realizados con no propietarios") en el estado de cambios en el patrimonio neto, exigiendo que éstos se presenten de forma separada en un estado del resultado global. Como consecuencia de ello, la compañía presenta en el estado de cambios en el patrimonio neto consolidado, todos los cambios en el patrimonio neto derivados de transacciones con los propietarios, de forma que todos los cambios en el patrimonio neto derivados de transacciones con los no propietarios se muestran en el estado del resultados global consolidado. La información comparativa se ha reexpresado de conformidad con la norma revisada. Como la modificación sólo afecta a aspectos de presentación, no hay impacto en las ganancias por acción. La aplicación de la anterior norma no ha supuesto ningún impacto significativo en las Cuentas anuales consolidadas (nota 2f).

- **NIC 27 "Estados financieros consolidados y separados"**. En los casos en que una inversión en una dependiente que se contabilice conforme a la NIC 39 "Instrumentos financieros: Reconocimiento y valoración", se clasifique como mantenida para la venta, de acuerdo con la NIIF 5 "Activos no corrientes mantenidos para la venta y actividades interrumpidas", seguirá siendo de aplicación la NIC 39. Esta modificación no tendrá ningún impacto en la empresa puesto que se aplica el criterio de contabilizar las inversiones en dependientes por su coste en los estados financieros separados. Esta modificación se aplicará con efecto prospectivo.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
EFECTIVO Y EQUIVALENTES.**

Al 31 de Diciembre de 2012, el saldo asciende a \$ 1,860.35 comprendido por:

		<u>2012</u>
CAJA		
	<i>Caja General</i>	1,860.35
TOTAL DE CAJA		<u><u>1,860.35</u></u>

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

		<u>2012</u>
	<i>Cientes</i>	
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR		<u><u>9,310.00</u></u>

Composición de la cartera comercial por cobrar 2011

Al 31 de Diciembre del 2011 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes fue 0

INMOVILIZADO MATERIAL (PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO)

El inmovilizado material se valora por su costo, neto de la amortización acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

El inmovilizado material, neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

Para el presente periodo las adquisiciones de PPE ascendieron a \$14.217,29.

	VALOR LIBROS. INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E.
Muebles y Enseres	1,531.09	0.00	-	1,531.09
Terrenos	304.00	-	-	304.00
Vehículos	3,200.00	-	-	3,200.00
Equipos de Computación y	0			

		0.0000	-	
software				
Equipos de Comunicación	-	-	-	-
Otros Activos			-	
Maquinarias	7,212.36	0.00	-	7,212.36
Mejoras a la Propiedad Arrendada	-	-	-	-
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(11,943.45)	-	-	(11,943.45)
Total de Propiedad, Planta y Equipo	304.00	0.00	-	304.00

CUENTAS POR PAGAR

		<u>2012</u>
	<i>Otras Obligaciones</i>	<u>644.11</u>
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR		<u>644.11</u>

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	<u>2012</u>
<i>Ventas Tarifa 12%</i>	113,353.54
TOTAL INGRESOS NETOS	<u><u>113,353.54</u></u>

NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO

	<u>2012</u>
<i>Costo</i>	79,284.43
<i>Gasto Generales</i>	30,770.33
<i>Amortizaciones</i>	-
<i>Intereses Financieros</i>	-
Total Gastos del periodo	<u><u>110,054.76</u></u>

NOTA ERI 5. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

	<u>2012</u>
<i>15% Participación Empleados y Trabajadores</i>	494.82
<i>25% Impuesto a la Renta</i>	644.91
Total Partic.Trab. E Impto.a la Renta	<u><u>1,139.73</u></u>

NOTA ERI 6. CONCILIACION TRIBUTARIA

	<u>2012</u>
UTILIDAD CONTABLE	3,298.78
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	494.82
(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	-
(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL PAIS	0.00

(+)GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL EXTERIOR	-
(+)AJUSTE GASTOS POR INGRESOS EXENTOS	-
(+) 15% P.T. DIVIDENDOS Y OTRAS RENTAS EXENTAS	-
(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS	-
(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA	-
(-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	-
(-) DEDUCCION POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	-
UTILIDAD GRAVABLE DEL IMPUESTO A LA RENTA	<hr/>
23% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	644.91
(-) CRED. TRIBUT. POR RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO	<hr/>
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	<hr/> <hr/>
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	349.02


Guisella Farhat López
GERENTE GENERAL