

PRODUALBA CIA. LTDA.

Ejercicio Económico AL 31 DE DICIEMBRE del 2012

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACION GENERAL

La empresa Produalba Cia. Ltda, la compañía es una sociedad de Responsabilidad Limitada, fue constituida, 28 de julio del 2009, tiene como objeto es la Compra, venta, importación, Exportación, elaboración, producción, comercialización y distribución de Balanceados y alimentos para aves, ganado porcino, vacuno.

Su domicilio principal se encuentra en el cantón Pallatanga, Provincia de Chimborazo.

2. **NOTA 1. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTIVAS CONTABLE.**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma internacional de Información financiera para Pequeñas y medias Empresa (NIIF para la Pymes) emitidas por la Superintendencia de compañías.

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.

A continuación se presentan las principales políticas y practicas que la entidad ha adoptado en concordancia con lo anterior.

**INVENTARIOS**

Los Inventarios de productos terminados y productos en proceso se contabilizan al costo de producción, el cual incluyen los costos directos e indirectos incurridos para ponerlos en condiciones de utilización. Se utiliza el sistema de Inventario Permanente.

Los Inventario de materia prima, materiales, repuestos y accesorios, y mercaderías no fabricados por la empresa, se contabilizan al costo de adquisición. Se utiliza el sistema de Inventarios Permanentes y se valoriza por el método de Promedio Ponderador

**Propiedad, Planta y Equipos**

Las propiedades, y planta y equipo se contabilizan al costo. Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos son cargados a los resultados del periodo y las mejoras y reparaciones mayores que extiendan la vida útil o aumento den forma apreciables la capacidad productiva del activo son capitalizadas.

La depreciación se calcula sobre el costo por el método de línea recta teniendo como base una vida útil de 20 años para edificios, 10 años para muebles y enseres, maquinaria, y 3 años para equipos de computación.

#### RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

En esencia, la entidad es una empresa de transformación, producción y comercialización de balanceado.

año	2011	2012
porcentaje	47,96	52,04
VENTAS	511.655,89	555.196,72

#### OTROS INGRESOS

Otros ingresos son los intereses recibidos en las cuentas de ahorro

AÑO	2011	2012
porcentaje	57,42	42,58
OTROS INGRESOS	612,39	454,19

#### RECONOCIMIENTO DE GASTOS

La Empresa reconoce sus gastos en el momento en el cual surge la obligación de pagar, siempre que se cumpla con las formalidades legales y disposiciones del Servicio de Renta Internas, atendiendo a las normas básicas de causación y asociación de ingresos y egresos.

#### NOTAS 2. DISPONIBLE

El monto de esta partida conforma:

CUENTAS	2012
Caja General	9.794,93
Banco Pichincha	748,14
Banco Fomento	3.560,98
Coac San Miguel de Pallatanga	3.142,45
Coac Lucha Campesina	3.060,51
TOTALES	20.307,01

Todas las cuentas relacionadas con el disponible fueron conciliadas a diciembre 31 del 2012, con base en la información contable y la correspondiente de las entidades financieras.

**NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR**

La conformación de esta partida esta dada por:

CUENTAS	2012
Cliente	81.028,37
Cuentas por cobrar Fiscales	6.546,18
<b>TOTALES</b>	<b>87.574,55</b>

**NOTA 4. PROVISION CUENTAS POR COBRAR**

La Entidad no se ha realizado la provisión de cuentas por cobrar durante el año 2012, la empresa tendrá que ajustar la provisión en el año 2013.

**NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

La descomposición de este rubro esta dado por:

CUENTAS	2012
Terrenos	27.890,94
Maquinaria y Equipo	12.056,79
Muebles y Enseres	1.105,86
Equipo de Computación	2.116,14
(-) Depreciación Acumulada	-5.382,97
<b>TOTALES</b>	<b>37.786,76</b>

**NOTAS 6. INVENTARIOS**

La descomposición de este rubro esta dado por:

CUENTAS	2012
Inventario Materia Prima	15.980,44
Inventario Materiales e Insumos	7.491,12
Inventario Productos Terminados	3.639,73

PRODUALBA CIA. LTDA.

Inventario Insumos Veterinarios	5.904,99
Inventario Insumos Agrícolas	1.842,79
<b>TOTALES</b>	<b>34.859,07</b>

**NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR}**

La conformación de esta partida esta dada por:

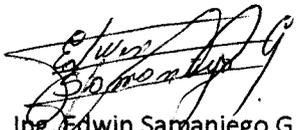
CUENTAS	2012
Proveedores	42.815,19
Prestaciones Sociales por Pagar	1.921,53
Beneficios sociales por pagar	1.001,37
Impuestos Por Pagar	4.111,56
Cuentas Por pagar	34.064,51
<b>TOTALES</b>	<b>83.914,16</b>

**NOTA 8. CAPITAL SOCIAL**

El capital social y suscrito de la compañías, por 43110 certificados de aportación por un valor nominal de 1 dólar.

Aprobación de los Estados Financieros.

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de socios celebrada el 26 de marzo del 2013

  
Ing. Edwin Samaniego G.  
CONTADOR