

PRODUALBA CIA LTDA. POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. Información general

PRODUALBA CIA LTDA es una sociedad de responsabilidad limitada se constituyó mediante escritura pública, con fecha 10 de julio del 2009, según resolución No. 170. El domicilio principal está ubicado en la Provincia de Chimborazo, del cantón de Pallatanga, en el barrio El progreso, calle Federico Cepeda S/N y Carlos Muñoz.

Número de expediente No. 96956

Su actividad principal es la Elaboración, Producción, comercialización y distribución de Balanceados y alimentos para aves y porcinos.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados 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.

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 de la Compañía se establecen en la nota 3.

3. Políticas contables

Sistema Contable

La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía PRODUALBA CIA LTDA., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en Ecuador.

Unidad Monetaria

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de los Estados Financieros es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica moneda exigida en el Ecuador.

Bases de consolidación

Los estados financieros consolidados incorporan los estados financieros de la Compañía tanto de su local principal como de sus sucursales, todas las transacciones, saldos, ingresos y gastos

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes (balanceado para aves y porcinos) se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, nota de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta de los clientes.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Muebles y enseres	10.00 %
Equipo de Computo	33.33 %
Equipo de Oficina	10.00%
Maquinaria y Equipo	10.00%

Inventarios

Los inventarios se expresan al costo. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

Cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, se cobra un valor por interés el mismo que se refleja en la cuenta intereses ganados. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficios a los empleados:

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno.

4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El Saldo de 27,53.25 dólares. es el dinero existente al final del ejercicio económico se demuestra en los saldo de la cuentas de los bancos de Fomento y Pichincha, Cooperativas de Ahorro y Crédito San Miguel de Pallatanga y Lucha Campesina

5. documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados

CLIENTES 99.272,59

Este valor incluye los valores tanto de clientes por la venta realizada por la compañía, así como de valores de cuentas por cobrar de clientes.

6. Otras cuentas por cobrar

Cuentas por Cobrar Fiscales	10.289.16
Otras Cuentas por Cobrar	857.57
TOTAL	\$ 11,146.73

7. (-) Provisión Cuentas Incobrables

Se estableció el 1 por ciento del valor de documentos y cuentas por cobrar clientes

Provisión Cuentas por Incobrables \$ - 2,978.58

8. Inventarios

Materia Prima	7.688.26
Suministros y Materiales	6.149.38
Productos Terminados	12929.72
TOTAL	26.767.36

9. Propiedad Planta y Equipo

Terrenos	24.142,66
Muebles y Enseres	1.565,86
Maquinaria y Equipo	12.056.79
Equipo de Computación	2.116.14
Dep. Acum. Vehículos	-7,224.35
TOTAL	32,657.10

Como ya se indicó en una de las políticas contables se utilizó el método de depreciación de línea recta en los porcentajes descritos anteriormente.

En el año del 2013 se vende un terreno

10. Otros Activos no Corrientes

Garantía Medidor EERSA	61.77
Garantía Arrendamiento	200.00
TOTAL \$	261.77

Valores que serán recuperables de acuerdo a los respectivos contratos de arrendamiento.

11. Cuentas y documentos por pagar locales

Cuentas por pagar Proveedores	90.922,34
Otras Cuentas por Pagar	23.406.66

El valor 90,922.34 es adeudado a los proveedores que han emitido su comprobante de venta.

12. Otras obligaciones corrientes

Sueldos por Pagar	1.305.25
Participación Utilidades 15%	1.592.42
IESS por pagar	563.08
Beneficios empleados por Pagar	1.469.32
Retenciones Fuente por pagar	2792.43
Impuestos a la Renta	1.985.21
TOTAL \$	9.707.71

13. Pasivo no corriente

El Saldo de 34.506.64 dólares corresponde a las deudas con las Cooperativas de Ahorro y Crédito San Miguel de Pallatanga y Cooperativa de Ahorro Crédito Lucha campesina.

14. Patrimonio

Herman Chávez	8,622.00
Alfonso Leona	8,622.00
Hemilton Nolivos	8,622.00
Emperatriz García	8,622.00
Amada Mancero	8,622.00
Total Capital Social	43,110.00

Reserva Legal	1,348.89
Reserva Estatutaria	668.75
Utilidad de Ejercicios Anteriores	3.061.55
Utilidad Ejercicio	7038.47
TOTAL	12.117.66

Corresponde a los aportes de cada uno de los socios, la reserva legal correspondiente al 10% de la utilidad y el 5% reserva estatutaria.

15. Ingreso de actividades ordinarias

Ventas de Productos	\$ 670,619.44
Otros Ingresos	\$ 510.92
TOTAL INGRESOS	\$ 671.130.36

Ingreso de actividades ordinarias incluye las ventas provenientes de todos los locales de la compañía, restado los descuentos y devoluciones, los intereses valores adicionales

cobrados cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, Otros ingresos valores correspondientes a los descuentos de los proveedores de muebles.

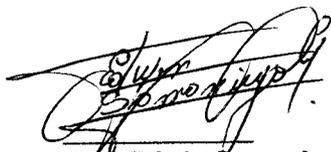
16. Costos y Gastos

Las siguientes partidas se han reconocido como costos y gastos para determinar el resultado del ejercicio económico del 2013:

Costo de Producción	\$	602.258.12
Gastos de Administración	\$	51,705.45
Gastos Financieros	\$	<u>6,550.69</u>
Total Costos y Gastos	\$	660,514.26

17. Resultado del Ejercicio Económico

El resultado del ejercicio económico de la empresa del año 2013, es de \$ 10.616.10 dólares



Ing. Edwin Samaniego G.
CONTADOR