

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La compañía PERBRADI S.A. con RUC # 0992656719001 y domicilio principal en la ciudad Guayaquil, Ecuador Km 12 Vía a Daule Parque California II Bloque F Bodega 5, constituida mediante Escritura Pública del Dr. Marcos Díaz Casquete Notario vigésimo primero de fecha 24/Noviembre/2019, Aprobado en la Superintendencia de Compañías en la Resolución SC.IJ.DJC.G.10.0051 el 22/Enero/2010 e inscrita en el Registro Mercantil el 18/02/2010 bajo el registro No. 2.882 de fojas 15.164 a 15.178. Su vigencia es hasta el 18 de Febrero de 2060. Su objeto social es "...Compra venta, comercialización, representación, distribución de materiales de ferretería.....".

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2012

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía PERBRADI S. A., se ciñen a las Normas Internacionales de Información Financiera.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar de los Estados Unidos de América.

Deudores La cartera con clientes tiene una rotación de 90 días, pasada esta fecha se realizará una provisión del 5% si los clientes en mora son de provincia y es mas difícil documentar cartera.

Inventarios Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario PERMANENTE y su método de valoración PEPS (FIFO).

Propiedades, planta y equipo Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta o dependiendo del uso y desgaste se contratara un perito valuador para determinar su costo actual de mercado.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

NOTA No. 3 ACTIVO CORRIENTE

Asciende a \$ 86.375,05 y está conformado por:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO 2012	
TOTAL	\$ 1.983,80

ACTIVOS FINANCIEROS 2012	
Cuentas por cobrar Clientes	65.574,73
(-) Prov. Cuentas Incobrables	(6.166,46)
TOTAL	\$ 59.408,27

INVENTARIOS 2012	
Inventario de Prod. Term.	22.766,10
TOTAL	\$ 22.766,10

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 2012	
Crédito Tributario (IVA)	26,92
Crédito Tributario (I.R)	2.189,96
TOTAL	\$ 2.216,88

NOTA No. 4 ACTIVO NO CORRIENTE

Asciende a \$ 1.412,39 y está conformado por:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 2011	
Muebles y Enseres	1.862,49
3 Escritorios	812,49
3 Cajonera	480,00
3 Silla Ejecutiva	570,00
*Depreciación Acum. Mueble y Enseres	(450,10)
Escritorio	203,12
Cajonera	120,00
Silla Ejecutiva	126,98
TOTAL	\$ 1.412,39

*Se aplicó depreciación del 10% Muebles y enseres.

Nota No. 5 PASIVO CORRIENTE

Asciende a \$ 3.755,67 y está conformado por:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES 2012	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$ 3.755,67

NOTA No. 6 PASIVO NO CORRIENTE

Asciende a \$ 150.359,60 y está conformado por:

PASIVO NO CORRIENTE		2012
Obligaciones Instituciones Financieras ¹		7.622,11
Cuentas por pagar a Administrador ²		60.000,00
TOTAL		\$ 67.622,11

¹Préstamo con el Banco del Pichincha

²Préstamo para financiar pedidos de mercadería.

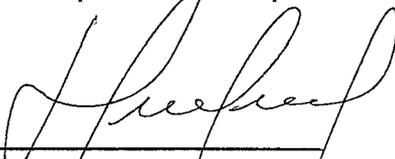
NOTA No. 7 PATRIMONIO NETO

Asciende a \$ 16.409,66 y está conformado por:

PATRIMONIO NETO		2012
Capital		800,00
Reserva Legal		1.954,06
Resultados Acumulados		17.586,51
Resultado del Ejercicio 2012		(3.930,91)
Ventas	271.054,27	
(-) Costo de Venta	<u>183.318,69</u>	
Utilidad Bruta	152.005,22	
(-) Gastos Ventas	50.958,86	
(-) Gastos Administrativos	37.762,45	
(-) Gastos Financieros	<u>2.945,18</u>	
Pérdida del Ejercicio	(3.930,91)	
TOTAL		\$ 16.409,66

NOTA No. 8 AJUSTE POR CONVERSIÓN DE NEC A NIIF

La provisión para cuentas incobrables en el Ecuador eran del 1% sobre las cuentas por cobrar registradas al 31 de Diciembre del período contable, la compañía por realizar sus ventas a crédito directo sin intereses a negocios localizados fuera de la provincia del Guayas, el nivel de error de recuperar dicha cartera se considera que es de un 5% por lo cual se procedió a aprovisionar este porcentaje.


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
CARLOS A. FLORES CANTOS


FIRMA CONTADOR
JOSÉ RENE GARCÍA TRUJILLO
G.O.10090