



Edin Mantilla Castillo
Auditor Externo SC-RNAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

Ep
120660

321

“SIBAN PEOSA S.A.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2008
JUNTO AL DICTAMEN DEL AUDITOR
RUC. No. 0992424281001
Exp. No. 12066005

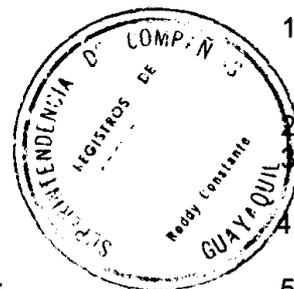




INDICE

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2008

	Pág. No.
Informe del Auditor Independiente	1
Estados Financieros:	
Balance General – Activos	
Balance General – Pasivos	
Estado de Pérdidas y Ganancias	4
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	5
Estado de Cambios en la Situación Financiera	6
Notas a los Estados Financieros	7/12





12 de agosto 2009

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas de la Compañía
"SIBAN PEOSA S. A."

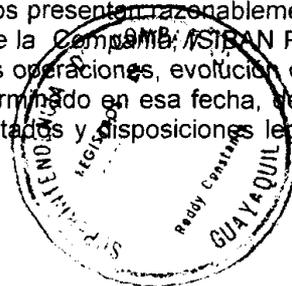
He auditado el balance general adjunto de la Compañía; "SIBAN PEOSA S. A.", al 31 de diciembre de 2008, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio de accionistas y cambios en la situación financiera que le son relativos por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a mi auditoría.

Mi auditoría se efectuó de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Esas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable que los estados financieros estén libre de errores importantes. Una auditoría incluye sobre la base de pruebas selectivas, el examen de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes; la situación financiera de la Compañía; "SIBAN PEOSA S. A.", al 31 de diciembre del 2008, los resultados de sus operaciones, evolución del patrimonio y cambios en la situación financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

Atentamente,

Edin Mantilla C.
Auditor Externo SC-RNAE 027
C.P.A. 1755





SIBAN PEOSA S.A.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007 Y 2008
(Expresado en U.S. Dólares)

CUENTAS DEL ACTIVO

	2007	Anexo No.	2008
ACTIVO CORRIENTE:			
DISPONIBLES:			
Caja y Bancos	20.948,73	3	49.041,97
EXIGIBLES:			
Cuentas y Documentos por Cobrar	121.971,60	4	169.265,84
REALIZABLES:			
Inventarios	97.515,39	-	76.218,93
DIFERIDOS:			
Pagos Anticipados	1.698,81	5	42.768,91
Impuestos Diversos	11.636,52	6	11.989,88
Total Activo Corriente	<u>253.771,05</u>		<u>349.285,53</u>
ACTIVO NO CORRIENTE:			
FIJO:			
Bienes Depreciables	355.655,82	-	355.655,82
Menos:			
(-) Depreciación Histórica	-36.102,32	-	-56.428,51
DIFERIDO:			
Gastos de Constitución	8.614,45	-	5.742,96
Total Activo no Corriente	<u>328.167,95</u>		<u>304.970,27</u>
TOTAL CUENTAS DEL ACTIVO	<u><u>581.939,00</u></u>		<u><u>654.255,80</u></u>

(*) Ver notas a los Estados Financieros.



SIBAN PEOSA S.A.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007Y 2008
(Expresado en U.S. Dólares)

CUENTAS DEL PASIVO

	2007	Anexo No.	2008
PASIVO CORRIENTE:			
EXIGIBLES A CORTO PLAZO:			
Cuentas y Documentos por Pagar	515,00	-	9.731,75
Pasivos Acumulados	1.335,01	-	1.215,26
Impuestos Diversos	888,31	-	4.161,53
Total Pasivo Corriente	2.738,32		15.108,54
PASIVO NO CORRIENTE:			
EXIGIBLES A LARGO PLAZO:			
Cuenta Accionista	567.692,48	-	621.682,16
PATRIMONIO:			
Capital Social	5.000,00	-	5.000,00
P/G. Acumuladas Ejercicios Anteriores	5.041,02	-	6.508,20
P/G. del Ejercicio Actual	1.467,18	-	5.956,90
Total Pasivo no Corriente	579.200,68		639.147,26
TOTAL CUENTAS DE PASIVOS Y PATRIMONIO	581.939,00		654.255,80

(*) Ver Notas a los Estados Financieros.



SIBAN PEOSA S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007 y 2008
(Expresado en U.S. Dólares)

	años	
	2007	2008
INGRESOS:		
VENTAS BRUTA:	-391.088,73	-659.854,59
Locales		-658.227,59
Exportación		<u>-1.627,00</u>
Menos:		
Descuentos sobre ventas		2.564,91
EGRESOS:		
COSTO DE VENTAS	<u>283.317,09</u>	<u>488.793,62</u>
Utilidad Bruta	-107.771,64	-168.496,06
Menos:		
GASTOS DE VENTAS		<u>21.525,22</u>
Utilidad Operacional		-146.970,84
Menos:		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>78.852,39</u>	<u>115.408,21</u>
Utilidad Bruta	-28.919,25	-31.562,63
Más/Menos:		
GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	845,13	155,97
OTROS GASTOS (operacionales)	<u>26.606,94</u>	<u>25.449,76</u>
Utilidad del Ejercicio	<u>-1.467,18</u>	<u>-5.956,90</u>

(*) Ver notas a los Estados Financieros.



SIBAN PEOSA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(Expresado en U.S. Dólares)

	Capital social	Resultados acumulados	Balance
Saldos iniciales al 1 de Ene. 2008	5.000,00	6.508,20	11.508,20
P/G. del Ejercicio Actual	-	<u>5.956,90</u>	<u>5.956,90</u>
Saldos Finales al 31 de Dic. 2008	<u>5.000,00</u>	<u>12.465,10</u>	<u>17.465,10</u>

(*) Ver notas a los Estados Financieros.



SIBAN PEOSA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

(Expresado en U.S. Dólares)

CAPITAL DE TRABAJO PROVENIENTE DE:

Operaciones:

- Resultados del Ejercicio	5.956,90
- Gastos que no requieren desembolso capital de trabajo:	
a) Depreciación, neta	<u>20.326,19</u>
	<u>26.283,09</u>

CAPITAL DE TRABAJO UTILIZADO EN:

Cuenta Accionistas o Socios	53.989,68
Cargos diferidos	<u>2.871,49</u>

AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO:

83.144,26

RESUMEN DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO

AUMENTOS (DISMINUCIONES):

Caja y bancos	28.093,24
Cuentas y documentos por cobrar	47.294,24
Inventarios	-21.296,46
Pagos anticipados	41.070,10
Impuestos diversos	-2.919,86
Cuentas y documentos por pagar	-9.216,75
Pasivos acumulados	<u>119,75</u>

AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO:

83.144,26

(*) Ver notas a los Estados Financieros.



"SIBAN PEOSA S.A."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2008
(Expresado en US.Dólares)

1. OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA:

Constitución:

En la ciudad de Guayaquil, Capital de la Provincia del Guayas, República del Ecuador el 12 de enero del año dos mil seis, ante la abogada doctora Ketty Romoleroux G. Notaria Décima Novena del Cantón Guayaquil, se protocoliza el Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas de la Compañía Siban Peosa S.A. y del Poder General otorgado a favor de José Manuel Goicoechea García de Mendoza; autorizada en el protocolo de escrituras públicas en el cual conste el contrato de una Compañía Anónima denominada "SIBAN PEOSA S.A."

Se eleva a Escritura Pública los acuerdos otorgados por la Junta General Extraordinaria celebrada el día 30-XII-20005, ante el doctor Ignacio J.Gómez Eleizalde, Notario del Ilustre Colegio de Bilbao, con residencia en esta villa, en su virtud:

Se acuerda nombrar Apoderado General de la compañía "Siban Peosa S.A." constituida en Ecuador a don José Manuel Goicoechea García de Mendoza, de nacionalidad española, con pasaporte número 135371767-Q- para que sea el Apoderado General en Ecuador de la Sucursal Siban Peosa S.A. legalmente constituida y aprobada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

De acuerdo a la protocolización de los documentos relativos a la calificación de Poder General que confiere la compañía extranjera denominada Siban Peosa S.A. Sociedad Anónima a favor del señor Manuel Goicoechea García de Mendoza y la revocatoria de poder a favor de la señorita abogada Maria Luisa Granizo Ruiz.

El capital social de la compañía es de cinco mil 00/100 dólares.



2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

BASES DE PRESENTACION:

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) establecidos por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, con el aval de la Superintendencia de Compañías y Servicio de Rentas Internas del Ecuador, coincidiendo dichas Normas en los aspectos importantes con principios de contabilidad de general aceptación.

A continuación se resume las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

a) INVENTARIOS:

Están registrados al costo primario ya sea por las compras locales o de importación.

b) ACTIVO FIJO:

Están registrados al costo de adquisición, o valor ajustado y convertidos a dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC. No. 17.

c) DEPRECIACIÓN:

Es calculada sobre los valores originales más el valor ajustado de acuerdo con lo establecido en la NEC. No. 17, en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, cuyos porcentajes son los siguientes:

Edificio	3%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%

a) EVENTOS SUBSECUENTES:

Las sanciones que conlleven las declaraciones tardías, después de los plazos prefijados; por la Supercompañías y Servicios de Rentas Interna, serán exclusivamente con cargo a la compañía, SIBAN PEOSA S. A.

Que quede aclarado que las tardanzas en las declaraciones se derivan por lo general en la contratación de mis servicios, después de la fecha límite y/o por entrega de papeles de trabajo con atraso.

La determinación y verificación procede en la preparación y entrega de las declaraciones preparadas por el contable de la empresa, SIBAN PEOSA S. A. y de ningún modo le corresponde hacerlo el auditor.



3.- CAJA Y BANCOS:

Al 31 de diciembre del año 2008, el saldo de la cuenta caja y bancos se forma así:

Caja		5.144,24
Chica	300,00	
General	<u>4.844,24 *</u>	
Bancos		
Banco del Pichincha		<u>43.897,73</u>
	B/G	<u>49.041,97</u>

Ref. (*)		
Ficarolo Ch/ 3807 Bco.Pihincha	\$	1.362,18
Patridasa Ch/ 6127 Produbanco		<u>3.482,06</u>
		<u>4.844,24</u>



Elin Mantilla Castilla
Auditor Externo SC-RNAE 027

GUAYQUIL - ECUADOR

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del año 2008, el saldo de esta cuenta se forma de la siguiente manera:

Cientes	deuda original	1/30	31/60	61/90	91/120	121 +
Rysin	3.793,97					3.793,97
Ficarolo	1.894,64	1.500,87				393,77
Cerámica Andina	7.705,15					7.705,15
Carmen Aguilera	49,56				49,56	
Agroindustrial Balanfarina S.A.	98,56	98,56				
Jimmy Navarrete	3.441,73	3.441,73				
Balanceados Liris S.A.	423,36	423,36				
Edgar Zavala B.	960,00		960,00			
Cuchos y Metales S.A.	10.147,20		10.147,20			
Panadería California	147,09		147,09			
Plásticos Ecuatorianos S.A.	573,90	145,60	153,45	274,85		
Cia.Ltda. de Inversiones	760,93	324,13		436,80		
Incomaq	1.152,03	1.152,03				
Abainsa	212,89				212,89	
Macropartes Cia. Ltda.	1.511,44	1.511,44				
Industrial Tacopilla	1.627,00					1.627,00
Tracto Centro	151,20					151,20
Vulquibanda	18.292,39	6.206,14	12.086,25			
Constructora Patridasa	448,00	448,00				
Cia. Verdu S.A.	3.595,20	3.595,20				
Hidalgo Hidalgo	1.730,36	1.730,36				
Arrocera La Palma	95,98	95,98				
Marbelz	732,48	732,48				
Bandas & Bandas S.A.	2.484,97	2.370,14		114,83		
Kleyner	733,47					733,47
Dareus Cia.Ltda.	93.013,96	17.404,96	37.755,51		37.853,49	
Unilever Andina	6.449,28	5.856,58				592,70
	<u>162.226,74</u>	<u>47.037,56</u>	<u>61.249,50</u>	<u>826,48</u>	<u>38.115,94</u>	<u>14.997,26</u>
% caducidad	100,0	29,0	37,8	0,5	23,5	9,2
Ptmos. y ant. Empleados	<u>7.039,10</u>					
B/G	<u>169.265,84</u>					



5.- PAGOS ANTICIPADOS:

Al 31 de diciembre del año 2008, el saldo de la cuenta pagos anticipados se forma de la siguiente manera:

Mercaderias en tránsito		41.121,61
Seguros Generales		1.647,30
Póliza # 200122 Incendio	707,79	
200080 Robo	534,89	
208169 Vehículo	404,62	
		<u>42.768,91</u>
B/G		

6.- IMPUESTOS DIVERSOS:

Al 31 de diciembre del año 2008, el saldo lo forma de esta manera:

Impuesto al valor agregado		
Crédito tributario		
12% IVA		659,65
AÑO 2007		<u>4.715,24</u>
		5.374,89
Retenciones en la Fuente		<u>6.614,99</u>
B/G - s/d		<u>11.989,88</u>



Edin Mantilla Casilla
Auditor Externo S.C. RNAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

7.- ACTIVO FIJO Y DEPRECIACIONES:

Al 31 de diciembre del 2008 el saldo de la cta. activo fijo presenta las siguientes variaciones

cuentas	PROPIEDADES				DEPRECIACIONES				SALDO NETO LIBRO
	Aumentos y Disminuciones			saldo actual dic.31,2008	Aumentos y Disminuciones			saldo actual dic.31,2008	
	saldo inicial ene.1,2008	movimientos			saldo inicial ene.1,2008	movimientos			
	débitos	créditos		débitos	créditos				
BIENES DEPRECIABLES									
Muebles y Enseres	1.950,00		1.950,00	243,75	195,00	438,75	1.511,25		
Equipos de Computación	1.078,08		1.078,08	326,26	215,62	541,88	536,20		
Vehículos	8.850,00		8.850,00	2.507,50	1.770,00	4.277,50	4.572,50		
Maquinarias y Equipos	19.133,74		19.133,74	3.358,77	1.913,37	5.272,14	13.861,60		
Edificios y Construcciones	324.644,00		324.644,00	29.666,04	16.232,20	45.898,24	278.745,76		
	<u>355.655,82</u>	<u>0,00</u>	<u>355.655,82</u>	<u>36.102,32</u>	<u>0,00</u>	<u>20.326,19</u>	<u>299.227,31</u>		