



Edin Mantilla Castillo
Auditor Externo SC-RNAE 027

EXP 120660
GUAYAQUIL - ECUADOR



03/04/2014

"SIBAN PEOSA S.A."

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2010
JUNTO AL DICTAMEN DEL AUDITOR
RUC. No. 0992424281001
Exp. No. 12066005





INDICE

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2010

	Pág. No.
Informe del Auditor Independiente	1
Estados Financieros:	
Balance General – Activos	2
Balance General – Pasivos	3
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





Edin Mantilla Castillo

Auditor Externo SC-RNAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

11 de julio, 2011

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 2010, 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 importante. 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 2010, 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.
SC-RNAE 027
C.P.A. 1755





Edin Mantilla Castillo

Auditor Externo SC-RNAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

SIBAN PEOSA S.A.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2010

(Expresado en U.S. Dólares)

CUENTAS DEL ACTIVO

	2009	Anexo No.	2010
ACTIVO CORRIENTE:			
DISPONIBLES:			
Caja y Bancos	52.948,85	3	59.517,42
EXIGIBLES:			
Cuentas y Documentos por Cobrar	173.415,34	4	120.126,15
REALIZABLES:			
Inventarios	78.944,55	-	21.513,45
DIFERIDOS:			
Pagos Anticipados	49.996,73	-	1.812,58
Impuestos Diversos	25.592,52	-	20.666,85
Otros Activos Corrientes	-	-	2.794,75
Total Activo Corriente	<u>380.897,99</u>		<u>226.431,20</u>
ACTIVO NO CORRIENTE:			
FIJO:			
Bienes Depreciables	403.604,74	-	404.674,74
Menos:			
(-) Depreciación Histórica	-80.171,02	-	-107.538,73
DIFERIDO:			
Gastos de Constitución	2.871,47	-	-
Total Activo no Corriente	<u>326.305,19</u>		<u>297.136,01</u>
TOTAL CUENTAS DEL ACTIVO	<u><u>707.203,18</u></u>		<u><u>523.567,21</u></u>

(*) Ver políticas de contabilidad significativas y Notas a los Estados Financieros.



Edin Mantilla Castillo

Auditor Externo SC-RNAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

SIBAN PEOSA S.A.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2010
(Expresado en U.S. Dólares)

CUENTAS DEL PASIVO

	2009	Anexo No.	2010
PASIVO CORRIENTE:			
EXIGIBLES A CORTO PLAZO:			
Cuentas y Documentos por Pagar	-	-	5.982,64
Pasivos Acumulados	14.651,69	-	5.175,83
Impuestos Diversos	936,95	-	3.073,20
Total Pasivo Corriente	15.588,64		14.231,67
PASIVO NO CORRIENTE:			
EXIGIBLES A LARGO PLAZO:			
Cuenta Accionista	-	5	421.975,81
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	659.354,97	-	-
PATRIMONIO:			
Capital Social	5.000,00	-	5.000,00
P/G. Acumuladas Ejercicios Anteriores	11.571,56	-	21.572,67
P/G. del Ejercicio Actual	15.688,01	-	60.787,06
Total Pasivo no Corriente	691.614,54		509.335,54
TOTAL CUENTAS DE PASIVOS Y PATRIMONIO	707.203,18		523.567,21

(*) Ver políticas de contabilidad significativas y Notas a los Estados Financieros.



SIBAN PEOSA S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 y 2010
(Expresado en U.S. Dólares)

	años	
	2009	2010
INGRESOS:		
VENTAS BRUTA:	-738.817,87	-791.324,57
Menos:		
Descuentos sobre ventas	2.975,53	-
Total Ventas Neta	<u>-735.842,34</u>	<u>-791.324,57</u>
EGRESOS:		
COSTO DE VENTAS	<u>536.993,88</u>	<u>494.404,50</u>
Utilidad Bruta	-198.848,46	-296.920,07
Menos:		
GASTOS DE VENTAS	<u>6.663,50</u>	<u>42.124,64</u>
Utilidad Operacional	-192.184,96	-254.795,43
Menos:		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>172.437,43</u>	<u>193.263,47</u>
Utilidad Bruta	-19.747,53	-61.531,96
Más/Menos:		
GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	202,07	744,90
OTROS GASTOS (operacionales)	<u>3.857,45</u>	<u>-</u>
Utilidad del Ejercicio	<u>-15.688,01</u>	<u>-60.787,06</u>

(*) Ver políticas de contabilidad significativas y Notas a los Estados Financieros.



Edin Mantilla Castillo

Auditor Externo SC-RNAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

SIBAN PEOSA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(Expresado en U.S. Dólares)

	Capital social	Resultados acumulados	Balance
Saldos iniciales al 1 de Ene. 2010	5.000,00	27.259,57	32.259,57
Resultados Acumulados	-	-5.686,90	-5.686,90
P/G. del Ejercicio Actual	-	<u>60.787,06</u>	<u>60.787,06</u>
Saldos Finales al 31 de Dic. 2010	<u>5.000,00</u>	<u>82.359,73</u>	<u>87.359,73</u>

(*) Ver políticas de contabilidad significativas y Notas a los Estados Financieros.



"SIBAN PEOSA S.A."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2010
(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 de los Estados Unidos de Norteamérica.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

BASES DE PRESENTACION:

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

Estas normas se basan en el principio del costo histórico, modificado en lo que respecta a los saldos originados hasta el 30 de abril del 2000 (fecha en la cual los registros fueron convertidos a dólares estadounidenses) mediante las pautas de ajustes y conversiones establecidas en la NEC 17 y disposiciones complementarias de la Superintendencia de Compañías según Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, se dispone la adopción de la Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF a partir del 1 de enero del 2010 hasta el 1 de enero del 2012. De acuerdo al



cronograma establecido para la aplicación de las NIIF; considerando como periodo de transición el año 2009.

Todas las cifras de los reportes y estados financieros están expresadas en dólares estadounidenses.

En opinión de la Administración, tales estimaciones estuvieron basadas en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían diferir de sus efectos finales.

A continuación resumo las principales políticas contables y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación, conforme a principios contables establecidos debidamente aceptados.

- 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% |
- d) **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 2010, el saldo de la cuenta caja y bancos se forma así:

Caja Chica		300,00
Bancos		
Pichincha		59.217,42
s/g Estado bancario	60.965,77	
ch/. No cobrados	<u>-1.748,35</u>	
		<u>59.517,42</u>
B/G		<u><u>59.517,42</u></u>



Edin Marcella Casilla
Auditor Externo S.C. RNAE 027

GUAYACIL - ECUADOR

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del año 2010, el saldo de esta cuenta se forma de la siguiente manera:

Cilentes	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Set	Oct	Nov	Dic	Totales
Ficarolo (año 2009)												228,93	228,93
Ficarolo	6.720,00	353,11	-1.639,68										5.433,43
Fernando Prieto									123,65	9.004,07	8.697,52	3.059,00	20.884,24
Rysin									712,92	3.544,93	6.991,27	1.030,85	12.279,97
Carmen Carrión												2.969,81	2.969,81
Agripac S.A.										1.423,90			1.423,90
Garnasdin							24,73	1.064,56					1.089,29
Ecuagran S.A.										2.426,54			2.426,54
Receplasticos											1.653,96	4.882,86	6.536,82
Cia Menesádcó											1.765,12		1.765,12
Consortio Bellavista											602,62	8.327,02	9.129,84
Constructora Hidrovo											2.302,94		2.302,94
Unicopunto											1.287,89	2.981,44	4.269,33
Servinco												287,22	287,22
Macropartes												336,00	336,00
Postecon											704,80		704,80
Luis Torres												470,40	470,40
Ecados S.A.										131,04			131,04
Mitnanca												1.270,08	1.270,08
Jatari											1.294,72		1.294,72
Jimmy Navarrete						67,20							67,20
Herdoiza Crespo											3.575,04	3.332,45	6.907,49
Rulimanes Navia											70,56		70,56
Constructora Villacreses											413,95	1.855,81	2.069,76
Carlos Morocho												2.145,02	2.145,02
Lafarge Cementos												1.337,10	1.337,10
FC Construcciones												3.248,63	3.248,63
Cia. Verdu S.A.											3.864,00	9.733,24	13.597,24
Vulquivandas									145,42			168	2.832,70
Bandas & Bandas												443,52	443,52
Dareus C. Ltda.			6.248,17	9.865,89	2.716,13							-7.983,36	11.487,33
Unilever										645,18			645,18
Totales	6.720,00	353,11	4.608,49	9.865,89	2.716,13	67,20	24,73	1.064,56	981,99	17.175,66	25.609,23	50.939,16	120.126,15
%	5,59	0,29	3,84	8,21	2,26	0,06	0,02	0,89	0,82	14,298	21,508	42,211	



5.- ACTIVO FIJO Y DEPRECIACIONES:

Al 31 de diciembre del 2010, el saldo de la cuenta. activo fijo presenta las siguientes variaciones

cuentas	PROPIEDADES Aumentos y Disminuciones			DEPRECIACIONES Aumentos y Disminuciones			SALDO NETO LIBRO
	saldo inicial ene.1,2010	movimientos débitos créditos	saldo actual dic.31,2010	saldo inicial ene.1,2010	movimientos débitos créditos	saldo actual dic.31,2010	
BIENES DEPRECIABLES							
Muebles y Enseres	1.950,00	1.070,00	3.020,00	633,75	302,04	935,79	2.084,21
Equipos de Computación	1.078,08		1.078,08	757,50	215,62	973,12	104,96
Vehículos	35.626,79		35.626,79	8.726,18	7.126,36	15.852,54	19.774,25
Maquinarias y Equipos	29.525,00		29.525,00	7.878,23	2.952,45	10.830,68	18.694,32
Edificios	335.424,87		335.424,87	62.175,36	16.771,24	78.946,60	256.478,27
B/G	403.604,74	1.070,00	404.674,74	80.171,02	0,00	27.367,71	297.136,01



Edin Mantilla Castillo

Auditor Externo SC-RNAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

6.- CUENTA ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del año 2010, el saldo de la cuenta accionistas se forma de la siguiente manera:

Saldo 01/01/10		659.354,97
Sueldo Gerente	€ 68.918,76	82.583,76
Transferencia España		<u>-319.962,92</u>
	B/G	<u>421.975,81</u>