



COMPAÑÍA SIBAN PEOSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía SIBAN PEOSA S.A. fue constituida mediante Escritura Pública, celebrada ante el Notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil el 7 febrero de 2.002 en Guayaquil, Aprobada mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 02-G-ij-0002112, con fecha 03 de Abril de 2.002 e inscrita en el Registro Mercantil el 5 de Abril del mismo año.

La compañía SIBAN PEOSA S.A tiene por objeto a la importación, comercialización y venta de artículos domésticos, materiales y accesorios complementarios.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2a Bases de Presentación de los Estados Financieros.- Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Ecuatoriana de Contabilidad por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América con sujeción a las Normas Ecuatoriana de Contabilidad (NEC) y leyes promulgadas por la Superintendencia de Compañías.

El Sistema Contable actual que posee la compañía SIBAN PEOSA S.A. cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

2b Efectivo y Equivalentes de Efectivo.- La compañía SIBAN PEOSA S.A. considera todas las inversiones de alta liquidez, con vencimiento de 60 días o menos de la fecha de compra, como equivalente de efectivo.

2c Inventarios.- Al 31 de diciembre del 2012 los inventarios están presentados al costo de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

2d Pagos anticipados.- Los pagos por anticipado son debitados de acuerdo a su naturaleza cuando se concluye la operación, previa liquidación o contratación y son cargados a resultados del ejercicio en función del método del devengado.

2e Propiedades, Planta y Equipos (Activo Fijo).- Los Activos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, en función a los años de vida útil. Los desembolsos por mantenimiento y reparaciones se cargan a los resultados del año y los costos por mejoras o reparaciones que extiendan la vida útil o mejore la capacidad de los activos, son capitalizados.

Los costos son depreciados sobre la base de los siguientes porcentajes anuales:

Instalaciones	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	10%

2f Provisión de Beneficios Sociales.- La compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo.



IMPUESTO A LA RENTA

2g Aspectos Tributarios del Código Orgánico.- Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

14a La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del 2013.

14b La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme a la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

2h Participación de Trabajadores.- La asignación del 15% de la participación de trabajadores para el ejercicio económico del 2012, es obtenida de la utilidad contable del ejercicio.

2i Adopción de las Normas Internacionales de Investigación Financieras. (NIIF).- Mediante Resolución No. 08.G.DCS.010 del 20 de noviembre del 2008 y SC. DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009, la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de implementación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las Compañías y entes sujetos a su Control y Vigilancia.

De acuerdo con este cronograma la Compañía SIBAN PEOSA S.A. utilizará la NIIF para PYMES partir del 1ero. de enero del 2012 siendo el 1ero. Enero del 2011, su fecha de transición.

2j Jubilación Patronal y Desahucio

Las provisiones por jubilación patronal y desahucio son registradas en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente. De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los empleados que por veinte años o más hubiera prestado sus servicios en forma continuada o ininterrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliadas al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el empleado, el empleador bonificará al empleado con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

Al 31 de diciembre del 2012 la Compañía SIBAN PEOSA S.A. no tiene registrada una provisión por jubilación patronal y por desahucio sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente.

2k CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012 el capital social de la compañía está constituido por \$ 5.000 acciones ordinarias nominativas con un valor de \$1.00 cada una.



21 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

Las sanciones que conlleven las declaraciones tardías después de los plazos prefijados por la Supercompañías y Servicios de Rentas Internas, 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 o por declaraciones no presentadas por el contador.

La determinación y verificación procede en la preparación y entrega de las declaraciones preparadas por el contable de la compañía SIBAN PEOSA S.A. y de ningún modo le corresponde hacerlo al auditor externo, sean estas de las declaraciones tributarias, de cualquier índole incluyendo la preparación de los Anexos Tributarios.



COMPañA SIBAN PEOSA S.A.
 CUENTAS POR COBRAR POR EDADES DE VENCIMIENTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
 (Expresado en U.S. Dólares)

Clientes	2012												2013			Total
	May	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Marzo	Total	Total				
Rysin Cia. Ltda.					336.00		1,006.99					4,375.06	1,919.57	7,637.62		
Andres Viteri							2,216.39					2,233.60		2,233.60		
Incomaq												3,871.17		6,087.56		
Agre S.A.			5,254.40											5,254.40		
Bandas & Bandas S.A.							1,065.98					603.68		1,669.66		
Macropartes Cia. Ltda.								2,030.08						2,030.08		
Cauchos y Metales		10,234.89												10,234.89		
Monica Vaca					3,626.12									3,626.12		
Vulquibandas		4,976.02		5,846.00										10,822.02		
Reciplasticos S.A.						1,766.02								1,766.02		
Marcantonini	436.48											1,233.92		1,233.92		
Proaresa														436.48		
Jorge Montalvo							575.00					1,736.00		1,736.00		
Bolívar Dominguez												241.92		241.92		
Mephisto S.A.														165.76		
Ecdos S.A.					165.76									165.76		
Agripac S.A.						241.92								241.92		
Rodolfo Arguello								6,430.32						6,430.32		
Roberto Mora						1,006.99	1,470.60	2,317.59						4,795.18		
Unicopunto S.A.							5,616.93	1,870.85						7,487.78		
Victor Osorio					12.80			285.60						298.40		
Lafarge Cementos S.A.								4,838.40						4,838.40		
Constructora Palosa S.A.							5,056.80	218.40		2,475.20				7,750.40		
El Café S.A.						1,025.10								1,025.10		
Unilever Andina Ecuador S.A.								5,808.27						5,808.27		
Washington Romero							1,780.80	6,558.65						8,339.45		
Cia. Verdu S.A.					3,107.33		14,086.68	12,479.04						29,673.05		
BG	436.48	15,210.91	5,254.40	5,846.00	7,248.01	4,040.03	32,876.17	57,132.55	1,919.57	2,475.20				132,439.32		



COMPañÍA SIBAN PEOSA S.A.
CUENTAS POR COBRAR POR EDADES DE VENCIMIENTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en U.S. Dólares)

SUMARIO:

Meses del año	Valores Absolutos	Año 2012	
		Porcentaje del año	Porcentaje Global
May	436.48	0.616	0.330
Jul	15,210.91	21.450	11.485
Ago	5,254.40	7.410	3.967
Sep	5,846.00	8.244	4.414
Oct	7,248.01	10.221	5.473
Nov	4,040.03	5.697	3.050
Dic	<u>32,876.17</u>	<u>46.362</u>	24.824
Sub total - 2012	<u>70,912.00</u>	<u>100</u>	
		Año 2013	
Ene	57,132.55	92.857	43.139
Feb	1,919.57	3.120	1.449
Mar	<u>2,475.20</u>	<u>4.023</u>	<u>1.869</u>
Sub total - 2013	<u>61,527.32</u>	<u>100</u>	
Total General	<u>132,439.32</u>		<u>100</u>



5.-

Al 31 de diciembre del año 2012, el saldo de la cuenta inventarios se forma siguiente manera:

GUAYAQUIL - ECUADOR

Inventario inicial	770,484.06	135,588.92
Más:	291,618.28	
Compra por importación	1,062,102.34	526,886.67
Compra local		24,615.87
Total disponible para la venta		687,091.46
Menos:		
Inventario final	- 531,886.35	198,767.54

6.- PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del año 2012, el saldo de la cuenta inventarios se forma siguiente manera:

	Total Poliza	Amortización Gastos
Seguros Generales		
Poliza # 200122 (incendios)	1,775.58	-921.61
Poliza # 200080 (robo y/o asalto)	1,009.33	-524.78
Poliza # 224295 (vehiculos)	2,351.24	-943.74
B/G	5,136.15	-2,390.13
Mercaderias en transito	42,661.34	

7.- IMPUESTOS DIVERSOS:

Al 31 de diciembre del año 2012, el saldo de la cuenta impuestos diversos de la siguiente manera:

Servicio de Rentas Internas	
Retenciones de Clientes	8,207.87
Impuesto salida de divisa	20,084.25
Credito Tributario	12,513.77
B/G	40,805.89

COMPAÑÍA SIBAN PEOSA S.A.
 REPORTE DE LAS CUENTAS DEL ACTIVO FIJO Y DEPRECIACIONES
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Expresado en US Dolares



Edin Marilla Casilla
Auditor Externo SC-RNAE 027

Cuentas Razón de Cuentas	PROPIEDADES				DEPRECIACIONES				Neto libro
	Aumentos y Disminuciones				Aumentos y Disminuciones				
Items.	salDOS ene. 1/2012	débitos	créditos	salDOS dic. 31/2012	salDOS ene. 1/2012	débitos	créditos	salDOS dic. 31/2012	
BIENES NO DEPRECIABLES									
Maq. y Eqps. en curso				44,504.63					44,504.63
BIENES DEPRECIABLES									
Equipos Computación	1,537.58			1,537.58	1,196.40	18.76		1,177.64	359.94
Vehículos	26,776.79			26,776.79	22,238.40	3,494.64		18,743.76	8,033.03
Maquinarias y Equipos	51,504.86			51,504.86	14,683.48		5,150.38	19,833.86	31,671.00
Edificios	335,424.87		-52,900.00	282,524.87	95,717.84	1,743.80		93,974.04	188,550.83
Muebles y equipos de oficina	3,020.00	1,332.14		4,352.14	1,237.83		389.49	1,627.32	2,724.82
total - B/G	418,264.10	1,332.14	-52,900.00	366,696.24	135,073.95	5,257.20	5,539.87	135,356.62	231,339.62
B/G	418,264.10	1,332.14	-52,900.00	411,200.87	135,073.95	5,257.20	5,539.87	135,356.62	275,844.25

Form. EM - cod 206

*) Ver políticas contables significativas y Notas a los Estados Financieros.

Edificio Plaza. /mo. Piso Of. 4 * B. Moreno 1119 y 9 de Octubre - Telefax: 2 506247 - Casilla 09-01-7467

TAYAKUIL - ECUADOR



10.- DEUDAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
a corto plazo

Provecuador	832.50
Unicopunto S.A.	737.00
Klever Auz Franco	1,290.94
Laarcourier Express S.A.	84.97
Seguros Bolivar	3,352.29
Jose Manuel Goicoechea	4,500.00
Rysin Cia. Ltda.	28.60
Agripelca S.A.	479.52
Superintendencia de Compañias	<u>510.64</u>
B/G	<u><u>11,816.46</u></u>

10.- DEUDAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
a largo plazo

Siban-España:	
Saldo Anterior a Dic 31 de 2011	378,474.95
Sueldos	92,046.42
Tranferencia	-225,707.61
Intereses	40,372.80
Compra	137,689.98
Pagos	-50,812.00
Prestamos	<u>55,000.00</u>
B/G	<u><u>427,064.54</u></u>



Edin Mantilla Castilla

COMPANIA SIBAN PEOSA S.A.
Auditor Externo SC-RNAE 027

RELACION DE LAS VENTAS MENSUALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

GUAYAQUIL - ECUADOR

(Expresado en U.S. Dólares)

Meses	Ventas
Ene	47,503.21
Feb	51,876.13
Mar	82,848.33
Abr	62,375.19
May	94,687.05
Jun	65,300.93
Jul	88,754.23
Ago	140,554.34
Sep	85,009.10
Oct	88,763.20
Nov	73,219.11
Dic	56,832.32
	<u>937,723.14</u>
Menos:	<u>-9,323.80</u>
Jul-N/C	3,760.80
Ago-N/C	<u>5,563.00</u>
Ventas Netas - s/g - P/G	<u>928,399.34</u>

COMPANIA SIBAN PEOSA S.A.
RELACION DE LAS COMPRAS MENSUALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en U.S. Dólares)

Meses	Importaciones		Locales	Total
	Compras	Diferencia	Compras	
Ene			1,610.70	1,610.70
Feb			3,327.25	3,327.25
Mar	105,591.75	1,338.84	1,303.38	108,233.97
Abr			163.04	163.04
May	95,384.92	1,033.23	1,872.00	98,290.15
Jun	52,239.00	2,448.68	1,065.77	55,753.45
Jul			3,824.00	3,824.00
Ago	90,791.95	3,577.42	7,293.73	101,663.10
Sep	50,164.66	67.42	1,560.00	51,792.08
Oct	65,165.50	1,179.27	604.00	66,948.77
Nov			1,560.00	1,560.00
Dic	57,590.53	313.50	432.00	58,336.03
	<u>516,928.31</u>	<u>9,958.36</u>	<u>24,615.87</u>	<u>551,502.54</u>
P/G				