

CIA BRAVO - NOVILLO BRANOVI S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 Diciembre del 2012
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

ENTE ECONÓMICO.- La compañía CIA BRAVO - NOVILLO BRANOVI S.A. tiene como actividad principal venta al por mayor de Electrodomésticos y productos electrónicos.; con número de RUC 0992624612001 de acuerdo al Servicio de Rentas Internas. Sus oficinas establecidas en la ciudad de Guayaquil vía Daule Km 12 Parque California 2 oficina C-30

Nota 1.- Principales Políticas y prácticas contables.- Los estados financieros de la compañía han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la **IASB International Accounting Standards Board** (Junta de Normas Internacionales de Contabilidad). A continuación se presentan las principales políticas y prácticas contables que la entidad ha adoptado de acuerdo a lo escrito en lo anterior.

Cuentas y Documentos por Cobrar.- La compañía actualmente concede crédito de hasta 180 días plazo a sus clientes. Las cuentas son registradas a su valor nominal y están referidas a las facturas emitidas a los clientes. También se realiza una evaluación específica de cada deudor donde se efectúa una verificación de la totalidad de cuentas impagas y/o saldos vencidos; sus posibilidades de ser recuperados y la evidencia de dificultades financieras del deudor que incrementen más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro, de modo que su monto tenga un nivel que la Gerencia estima adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha de cierre.

Inventarios.- Los inventarios están valorados al Costo el cual comprende el costo de adquisición de los mismos donde comprenderá el precio de compra reflejado en las facturas emitidas por nuestros proveedores deduciendo los descuentos o rebajas, los aranceles y otros impuestos en el caso de las importaciones (dichos impuestos no son recuperables).

Propiedad, Planta y Equipo.- Las propiedades plantas y equipos se contabilizan al costo. Las reparaciones y mantenimientos de estos equipos son cargados directamente al estado de resultado. La depreciación se calcula sobre el costo menos el valor residual si existiere por el método de línea recta como se explica en el siguiente detalle: Muebles, Enseres, Equipos de Oficina, Maquinarias al 10% anual; Vehículos al 20% anual; Equipos de Computación al 33,33% anual.

Seguros y Pagos por Anticipados.- Los Pagos o servicios anticipados se registrarán en el activo hasta el vencimiento del contrato del mismo registrando en el estado de resultado la parte proporcional de su periodo.

Reconocimiento de los ingresos.- Los ingresos de la compañía son reconocidos cuando se le entrega todos los bienes o son transferidos de manera física al cliente de acuerdo al detalle del reporte de ventas con el soporte de sus respectivas facturas y guías de remisión firmadas y selladas por parte del cliente y del responsable de la bodega de la compañía.

Reconocimiento de los gastos.- La compañía reconoce sus gastos en el momento en el cual surgen la obligación de pagar, siempre que se cumpla con los aspectos legales, atendiendo las normas básicas de causación y asociación de los ingresos y egresos.

Nota 2.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El monto de esta partida lo conforman:

Cuentas	Saldos
Banco del Pichincha	10.518,05
Total	10.518,05

Todas las partidas relacionadas con el efectivo y equivalentes del efectivo fueron conciliadas al 31 de diciembre del 2012.

Nota 3.- Cuentas y Documentos por Cobrar

El detalle de las cuentas y Documentos por cobrar al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Cientes Locales	181.694,03
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	(1.367,40)
Total	180.326,63

Nota 4.- Inventarios

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Producto Terminado	288.714,86
Importaciones en Tránsito	0,00
(-) Provisión por Valor Neto de Realización	0,00
Total	288.714,86

Nota 5.- Crédito Tributario Iva

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Tributario por Adquisiciones	246,67
Crédito Tributario por Retenciones IVA	506,84
Total	753,51

Nota 6.- Crédito Tributario Renta

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Tributario Años Anteriores	3.671,12
Crédito Tributario Renta	12.586,44
Total	16.257,56

Nota 7.- Propiedad Planta y Equipo

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

DESCRIPCION	EDIFICIOS	EQUIPO OFICINA	EQUIPO COMPUTACION	MUEBLES Y ENSERES	TOTAL
01-ene-12	113.816,00	-	-	-	113.816,00
Revaluación	-			-	-
Adiciones	95.000,00	1.324,30	252,00	5.116,30	101.692,60
Retiros / Ventas	-	-	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-	-	-
31-dic-12	208.816,00	1.324,30	252,00	5.116,30	215.508,60
Retiros / Ventas	-	-	-	-	-
(-) Depreciación acumulada.	(7.587,74)	(85,79)	(70,00)	(15,63)	(7.759,16)
31-dic-12	(7.587,74)	(85,79)	(70,00)	(15,63)	(7.759,16)
Neto en Libros	(7.587,74)	-	182,00	2.436,14	207.749,44

Nota 8.- Pasivos Financieros

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Proveedores Locales	518.589,47
Total	518.589,47

Nota 09.- Obligaciones Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	
Instituciones del Estado	
Impuestos por Pagar (SRI)	1.949,67
Obligaciones Patronales (IESS)	1.893,06
Impuesto a la Renta por Pagar	5.408,05
Subtotal	9.250,78
Beneficios a Empleados	
Décimo Tercero Por Pagar	464,10
Décimo Cuarto por Pagar	2.650,00
Vacaciones	4.585,70
Participación trabajadores	4.149,40
Subtotal	11.849,19
Total	21.099,97

Nota 10.- Otros Pasivos Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Banco del Pichincha	10.915,90
Otros Préstamos	125.387,10
Total	136.303,00

Nota 11.- Capital

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Capital Social	800,00
Total	800,00

Nota 12.- Reservas

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Reserva Legal	3.183,62
Total	3.183,62

Nota 13.- Resultados

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Resultados Anteriores Año Anteriores	8.049,29
Resultado Ejercicio Actual	16.294,69
Total	24.343,98

Nota 14.- Ingresos

El detalle de este rubro del 1 al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Ventas 12%	1.847.472,50
Total	1.847.472,50

Nota 15.- Costo de Ventas

El detalle de este rubro del 1 al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Composición del Costo de Ventas:

Inventario Inicial	185.802,92
(+) Compras	1.664.785,88
(-) Inventario final	-288.714,86
Total	1.561.873,94

Nota 16.- Gastos Administrativos

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente:

Sueldos y Beneficios Sociales

Cuentas	Saldos
Sueldos y Salarios	38.609,74
Décimo Tercero	717,15
Décimo Cuarto	636,00
Fondo de Reserva	891,96
Aporte Patronal	4.691,08
Total	45.545,93

Servicios Personas Naturales

Cuentas	Saldos
Honorarios Profesionales	350,00
Servicios Prestados	370,00
Total	720,00

Mantenimiento y Reparaciones

Cuentas	Saldos
Mantenimiento de Vehículos	2.651,58
Mantenimiento de Equipo de Oficina	1.403,95
Mantenimiento de Muebles y Enseres	211,81
Mantenimiento de Equipo de Computación	2.358,70
Mantenimiento de Inmuebles	17.075,93
Instalaciones	106,79
Total	23.808,76

Movilización y Transporte

Cuentas	Saldos
Gastos de Transporte	6.055,60
Gastos de Movilización	36,00
Gastos de Envío de Correspondencia	41,40
Total	6.133,00

Combustible y Lubricantes

Cuentas	Saldos
Combustibles	1.764,20
Lubricantes	0,00
Total	1.764,20

Servicios Básicos

Cuentas	Saldos
Agua	16,86
Total	16,86

Depreciaciones

Cuentas	Saldos
Muebles y Enseres	15,63
Equipo de Computación	70,00
Vehículos	85,79
Total	171,42

Otros Gastos Administrativos

Cuentas	Saldos
Alimentación	765,39
Servicios Contables	2.070,00
Impresiones	3,57
Suministro y Materiales	3.004,52
Cafetería	1.619,79
Medicinas	407,54
Uniformes	1.364,40
Baja de Inventarios	85.377,00
Alícuotas	1.025,30
Otros Gastos	615,10
Total	96.252,61

Nota 17.- Gastos de Ventas

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente:

Sueldos y Beneficios Sociales

Cuentas	Saldos
Sueldos y Salarios	49.707,41
Comisiones	1.000,00
Décimo Tercero	4.189,18
Décimo Cuarto	3.657,00
Fondo de Reserva	1.732,74
Aporte Patronal	6.134,52
Total	66.420,86

Gastos de Viajes

Cuentas	Saldos
Hospedaje	318,73
Gastos de Viajes	318,73

Publicidad Y Marketing

Cuentas	Saldos
Publicidad	14.733,00
Total	14.733,00

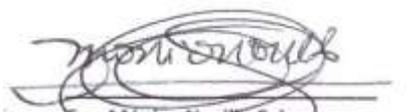
Otros Gastos Ventas

Cuentas	Saldos
Lunch y Movilización	1.307,25
Total	1.307,25

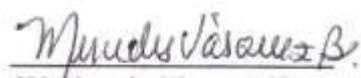
Nota 18.- Gastos Financieros

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Intereses Bancarios	743,28
Total	743,28



Sra. Mónica Novillo Salazar
Gerente General
C.C. 0914365861



CPA. Mercedes Vásquez Balderramo
Contadora
C.C. 0913307518