

PEARSEBAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF PARA PYMES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida el 8 de Agosto del 2014 ante el Doctor Xavier Rodas Garces, Notario Titular Decimo Primero del Cantón Guayaquil. Registrada en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil con fecha 21 de Agosto del dos mil catorce con número de Registro Mercantil 3120 la compañía se encuentra domiciliada en el Ecuador, en la provincia del Guayas, Cantón Guayaquil, Parroquia Nueve de Octubre, Calle: 9 de Octubre 1911 entre Los ríos y Esmeraldas Edif. Finansur piso 18 Oficina 2-3. Su objeto social son las Actividades Agrícolas en General, El RUC N° 0992878762001 con fecha de Inscripción el 2 de Octubre del 2014 y su Expediente es el N° 181002 .

MONEDA FUNCIONAL

Estos estados financieros son presentados en dólares, que es la moneda funcional de la Compañía.

BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de PEARSEBAN S.A. a contar del 31 de diciembre del 2018 son preparados de acuerdo a LA NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES (SECCION 2 NIIF PARA PYMES)

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA PYMES

Los Estados Financieros realizados por PEARSEBAN S.A., han sido preparados en cumplimiento con las secciones de la NIIF para Pymes emitidas por la IASB (Junta de Normas Internacionales de Contabilidad).

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los valores que se registran contablemente y que aparezcan reflejados en los Estados Financieros tienen que estar en moneda funcional.

Como norma general en los Estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma.

Se harán registros de todas las operaciones que realiza la empresa para tener un eficiente control interno que garantice la exactitud de la información contable relativa a los bienes y valores que posea la cooperativa; así como los compromisos financieros, su patrimonio, los costos, gastos e ingresos de la misma.

La compañía medirá los activos y pasivos al costo histórico.

La entidad medirá las propiedades, planta y equipo al importe menor entre el costo depreciado y el importe recuperable.

La entidad medirá los inventarios al importe que sea menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta.

Los inventarios son todos los insumos y materiales para ser consumidos en el proceso de producción el producto.

Las cuentas por cobrar a los clientes tienen un tiempo máximo de cobro de 120 días pasado este plazo la compañía provisiona este valor.

Las ventas realizadas a clientes extranjeros se deben registrar al tipo de cambio de la fecha en que se realizan las mismas.

Las ventas realizadas al contado el dinero recibido se debe depositar en la cuenta de la compañía pasadas las 24 horas.

Las cuentas por pagar se deben cancelar en un plazo no mayor a 120 días.

Las variaciones patrimoniales se deben considerar para establecer el resultado económico que competen a un ejercicio sin entrar a considerar si se han cobrado o pagado.

La entidad reconoce al costo todos los beneficios de los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

La entidad reconocerá como pasivo todos los beneficios de los empleados a los que después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

La entidad reconocerá como pasivo todos los beneficios de los empleados a los que después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

Los beneficios sociales comprenden partidas tales como las siguientes:

- (a) sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social;
- (b) ausencias remuneradas a corto plazo
- (c) participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes; y
- (d) beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvencionados).

Las obligaciones contraídas con los acreedores y que sean pagaderas en un año plazo se registrarán en el Pasivo circulante.

Se provisionarán los intereses pendientes de pago, que correspondan a financiamientos recibidos por la compañía.

En aquellos casos en los que haya autorización de sobregiros bancarios, éstos se contabilizarán como un compromiso de pago o sea en el pasivo circulante, lo que evitará que el saldo de la cuenta bancos quede reflejado en forma negativo en el balance.

Se provisionarán los pasivos de la cooperativa en concepto de impuestos, retenciones y gastos acumulados por pagar.

Las compras de bienes o servicios se deben registrar en el momento que se incurren.

Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos.

Los inventarios de productos terminados y/o en procesos se valuarán tomando como base los costos acumulados incurridos en el proceso productivo tales como los costos de materia prima, de mano de obra directa y costos indirectos.

Para la verificación de los valores de las existencias reflejados en el Balance, se tomará inventarios físicos por lo menos una vez al año, especialmente al cierre del ejercicio económico.

Si existiera diferencia entre el inventario físico con el registro en libros, se dará a conocer al Consejo de Administración para que autorice la aplicación contable correspondiente.

Se aplicarán como costos de producción todas las erogaciones que se efectúen para la transformación de la materia prima, la utilización de la mano de obra directa y los gastos indirectos necesarios para la producción de determinado producto sea éste agrícola o ganadera.

Para efecto de registrar en el inventario de Ganado a las Crías de éstos, deberán irse acumulando todos los costos de Explotación Ganadera hasta que se encuentren aptos para la venta o se incorporen a la producción.

Se aplicarán al rubro de ingresos, las de Ventas de productos agrícolas y ganaderas los cuales forman parte de la actividad económica principal de la compañía.

Se consideran como productos aquellos ingresos que recibe la cooperativa que no son parte de su actividad económica principal.

DETALLE DE CADA UNO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

PEARSEBAN S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

		31 DE DICIEMBRE DEL 2018
	ACTIVO	
1.1	ACTIVO CORRIENTE	217.105,06
1.1.01	Caja y Bancos	28.872,97
1.1.02	Cuentas x Cobrar	188.232,09
1.1.03	Credito Tributario a favor (Renta)	0,00
1.1.04	Credito Tributario a favor (IVA)	0,00
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE	
1.2.01	Cuentas x Cobrar L.P.	0,00
1.2.02	Inversiones L.P.	0,00
1.3	ACTIVO FIJO	0,00
1.3.01	Inmuebles (Excepto terrenos)	0,00
1.3.02	Vehiculos	0,00
	(-) Depreciación Acumulada Activo Fijo	0,00
	TOTAL ACTIVO	217.105,06
	PASIVO	
2.1	PASIVO CORRIENTE	107.999,71
2.1.01	Cuentas x Pagar C.P.	17.763,64
2.1.02	Impuesto a la Renta por Pagar	4.332,97
2.1.03	Participacion de Trabajadores por Pagar	0,00
2.1.01.01	Obligaciones con Instituciones Financieras	85.903,10
2.2	PASIVO NO CORRIENTE	0,00
	TOTAL PASIVO	107.999,71
	PATRIMONI NETO	
3.1	CAPITAL	
3.1.01	Capital Suscrito	800,00
3.1.02	Aporte Accionistas	0,00
3.2	Reserva Legal	0,00
3.3	Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores	92.943,02
	(+) Utilidad del Ejercicio	15.362,34
	TOTAL PATRIMONIO NETO	109.105,35
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	217.105,06

ACTIVOS

Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalente de Efectivo se encuentra en el Banco.

PATRIMONIO

Capital

El capital corresponde a las aportaciones hechas por los socios para iniciar la actividad de la compañía.

PEARSEBAN S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

		31 DE DICIEMBRE DEL 2018
4.1	VENTAS	
4.1.01	Otros Ingresos	0,00
4.1.02	Ventas Locales	635.834,97
4.1	TOTAL VENTAS	635.834,97
5.1	COSTO DE VENTAS	0,00
	UTILIDAD BRUTA	635.834,97
6.1	GASTOS OPERACIONALES	
6.1.01	Gastos Administrativos	
6.1.01.01	Salarios	5.954,45
6.1.01.02	Honorarios	253.470,85
6.1.01.03	Suministros	201.385,80
6.1.01.04	Transporte	16.310,00
6.1.01.05	Gastos de Arriendo	0,00
6.1.01.06	Mantenimiento y Reparaciones	109.310,60
6.1.01.07	Gasto de Seguros	0,00
6.1.01.08	Gastos de Viaje	0,00
6.1.01.09	Impuestos y Contribuciones	66,56
6.1.01.10	Intereses Bancarios	1.914,87
6.1.01.11	Gastos Varios	23.131,35
6.1.01.12	Iva que se Carga al Gasto	4.595,19
6.1	TOTAL GASTOS OPERAC.	616.139,67
	UTILIDAD OPERACIONAL	19.695,30
	Participación Trabajadores	0,00
	Impuesto a la Renta Causado 2018	4.332,97
	Total obligaciones Estado	4.332,97
	UTILIDAD/PÉRDIDA	15.362,34

PEARSEBAN S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	CAPITAL	UTILIDADES AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL INICIO DEL PERIODO	800,00			
UTILIDAD DEL EJERCICIO		92.943,02	15.362,34	
SALDO AL FINAL DE PERIODO				109.105,35

NOTA: La Compañía PEARSEBAN S.A. no tiene pendiente ningún juicio, estimación o contingencia.

FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS

El 26 de Marzo del 2019