

PEREZ REYES BANCHERO CIA. LTDA.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2012 Y 2011
(Expresados en dólares de E.U.A.)

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

PEREZ REYES BANCHERO CIA. LTDA., fue constituida el 27 de Abril de 1987.
Su actividad económica principal es la venta al por mayor de artículos para la pesca

2. BASES DE PRESENTACION

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

2.1 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el IASB, de conformidad lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías con fecha 4 de septiembre de 2006 mediante Resolución No. 06-Q-ICL004, publicada en el Registro Oficial No. 348. E la cua dispone sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control a partir del 1 de enero del 2009.

Esta disposición fue ratificada mediante Registro Oficial No. 378 SP del 10 de julio del 2008, en Resolución No. ADM 08199; mediante Registro Oficial No. 498 dl 31 de diciembre del 2008. La Superintendencia de Compañías, en Resolución No. 08-Q-ICL0011, decide prorrogar la fecha de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, y establece un cronograma que va a partir del 1 de enero del 2010 al 1 de enero del 2012. De acuerdo al cual, la compañía PEREZ REYES BANCHERO CIA. LTDA. se encuentra dentro del tercer grupo de aplicación, cuyo año de transición sería el año 2011 y de adopción el 2012.

2.2 BASES DE MEDICION

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para la PYMES, de acuerdo a la Sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 – 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

2.3 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoriza a la moneda de entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador, tal como lo establece la NIC 21 Moneda funcional párrafo 9 literal a y b.

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describe las principales contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, que han sido elaborados de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

Caja y sus Equivalentes.- Representa el efectivo disponible y saldo en bancos.

Ingresos y Costos por Ventas.- Se registran con base en la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de la mercadería.

Valuación de los Inventarios.- Al costo de adquisición y no excede a los valores de mercado. Se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Valuación de Propiedades, Planta Equipo.- Su registro inicial es al costo de adquisición y se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 20 para edificios, 10 para muebles y enseres, equipos e instalaciones y 5 para vehículos.

Capital Social.- El capital social autorizado consiste en 6.500 acciones ordinarias con su valor nominal de \$ 10.000 cada una respectivamente.

ACCIONISTAS	%	Valor US\$
Castro Calderón Liliam Marina	0.10%	10,00
Panchana Toarez Alberto Nemecio	0.10%	10,00
Perez Reyes Banchemo Gustavo Héctor	24.80%	2.480,00
Perez Reyes Viteri Maria Paula	75.00%	7.500,00
TOTAL	100.00%	10.000.00

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañía se debe apropiar el 10% de la utilidad neta anual para la reserva legal, hasta que el saldo represente el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

4. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la cuenta efectivo está compuesta de la siguiente manera:

	2012	2011
Caja	6,508.54	64,963.99
Banco de Guayaquil	40,174.07	
Banco del Pichincha	20,550.53	
	<u>67,233.14</u>	<u>64,963.99</u>

Corresponde principalmente a depósitos realizados por cobrar a clientes por ventas

4.2 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

De actividades ordinarias que no generan intereses

	2012	2011
Cuentas por Cobrar Clientes	317.658,05	391.358,08

4.3 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el inventario está compuesto de la siguiente manera:

	2012	2011
Inventarios Prod Terminados	415,003.20	297,446.05
Otras Mercaderías Locales		108.93
Mercaderías en Transito	43,500.28	
	<u>458,503.48</u>	<u>297,554.98</u>

4.4 SEGUROS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	2012	2011
Seguros Pagados por Anticipado	4,716.47	
Anticipos a Proveedores	300.00	
	<u>4,516.47</u>	

4.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2012	2011
Credito Tributario a Favor de Empresa IVA	68,207.85	
Credito Tributario a Favor de Empresa IR	37,252.41	7,983.35
Anticipo Impto Renta	2,314.82	21,555.04
	<u>107,775.08</u>	<u>29,538.39</u>

4.6 ACTIVOS NO CORRIENTES

	2012	2011
Muebles y Enseres	1483.2	1,483.20
Vehículo	34,812.50	
(-) Dep. Acum. Prop Planta y Equipo	-4,198.14	-568.56
	32,097.56	914.64

4.7 PASIVOS CORRIENTES

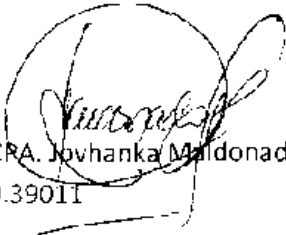
	2012	2011
Cuentas por pagar proveedores Locales	18,353.81	
Cuentas por pagar proveedores Exterior	284,705.19	103,138.00
Anticipos Recibidos Clientes		2,476.17
Obligación Int. Financiera	10,124.35	
con Administración Tributaria	5,095.91	564.26
Imppto Renta Ejercicio	14,525.97	
Con el IESS	279.50	121.55
Por beneficios de Ley con empleados	3,139.77	1,374.74
Participación trabajadores	11,079.81	0.02
Ctas. Diversas por Pagar	9,647.13	3,533.41
	356,950.89	111,208.15

4.8 PASIVOS NO CORRIENTES

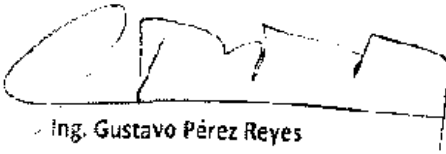
	2012	2011
Obligaciones Instituciones Financieras Locales	7,210.30	
Cuentas por pagar Diversas Locales	331,794.62	383,578.36
Provisiones Beneficios a empleados	1,413.00	1,055.00
	340,417.92	384,633.36

4.9 PATRIMONIO NETO

	2012	2011
Capital Suscrito	10,000.00	2,500.00
Aportes Futuras Capitalizaciones		7,500.00
Reserva Legal	43,617.51	35,637.16
Reex. Monetaria		-719.06
Res. P Rev Patrimonio		561.18
Superavit por Revaluacion de Propiedades	3,885.92	4,040.50
Ganacias Acumuladas	206,998.07	154,532.52
Pérdidas Acumuladas	-303.37	-303.37
Resultados Acumulados Provenientes de la A	-14,146.83	-14,146.83
Ganancia neta del Periodo	<u>48,259.60</u>	<u>93,945.25</u>
	298,310.90	283,545.65



CRA. Jovhanka Maldonado P.
0.39011



Ing. Gustavo Pérez Reyes
PRESIDENTE