

PEREZ REYES BANCHERO CIA. LTDA.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2013
(Expresados en dólares de E.U.A.)

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA

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 del 2006 mediante Resolución No. 06-Q-ICI.004, publicada en el Registro Oficial No. 348. E la cual dispone sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control a partir del 1 de enero del 2009.

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 n 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 Lilián Marina	0.10%	\$ 10.00
Panchana Toarez Alberto Nemecio	0.10%	10.00
Perez Reyes Banchero Gustavo Héctor	24.80%	2,480.00
Perez Reyes Viteri María 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 2013 , la cuenta efectivo está compuesta de la siguiente manera:

CAJA GENERAL	\$	16.11
Banco de Guayaquil Cta. Cte. # 251440-0		26,841.38
Banco del Pichincha Cta. Cte. # 3363739604		2,337.35
TOTAL	\$	29,194.84

Corresponde principalmente a depósitos realizados por cobrar a clientes por ventas

4.2 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

De actividades ordinarias que no generan intereses

Cuentas Por Cobrar Clientes	\$	362,041.69
-----------------------------	-----------	-------------------

4.3 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013 el inventario está compuesto de la siguiente manera:

Mercaderías en Almacén -Imp. Redes, Cabos y Plo	\$	528,210.45
Mercaderías en Almacén -Imp. Flotadores		23,242.82
Compras Locales Redes, Cabos Y Píolas		1,600.74
Otras Mercaderías O.M. - O.C.L.		679.48
TOTAL	\$	553,733.49

4.4 SEGUROS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Seguros Pagados x Adelantado	\$	3,341.13
------------------------------	-----------	-----------------

4.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito Tributario a Favor Empresa (IVA)	\$	23,627.08
Retenciones IVA Clientes		81,663.88
Anticipo IR ISD		40,744.80
Ret. Impto. a la Renta Anticipado		24,712.65
Anticipo Impuesto a la Renta		123.30
TOTAL	\$	170,871.71

4.6 ACTIVOS NO CORRIENTES

Muebles y Enseres	\$	2,328.21
Vehículo Mitsubishi ASX		34,812.50
Depreciación Acum		-11323.06
TOTAL	\$	25,817.65

4.7 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

UNIBANCO/ BANCO SOLIDARIO	\$	98,820.60
---------------------------	-----------	------------------

4.8 PASIVOS CORRIENTES

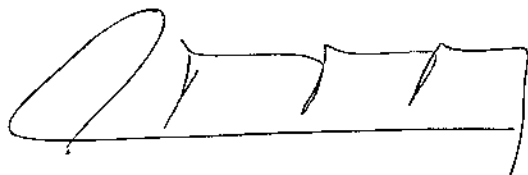
Cuentas por Pagar Proveedores Locales - Exterio	\$ 3,651.30
Cuentas por Pagar Proveedores Exterior	443,706.46
Obligaciones con Inst. Financieras Locales C/P<	6,537.94
Diners Club - Tarjeta Corporativa	268.28
Ecuarad S.A.	3,533.41
Varios PMV	7,487.49
Imp. Valor Agregado	2,793.25
Ret. IVA Terceros	246.99
Ret. Impto. Renta Terceros	175.47
Aportes Patronales	245.30
Aporte IECE	11.00
Aporte SECAP	11.00
Aporte 9.35 % A. Ind.	205.70
Impto Renta Ejercicio Actual	12,544.18
Part. Emp. Ejercicio Actual	8,798.44
Valores Recibidos por Adelantado	3,574.18
Decimo Tercer Sueldo	1,943.29
Decimo Cuarto Sueldo B.E.	1,407.00
Vacaciones	2,171.93
TOTAL	\$ 499,312.61

4.9 PASIVOS NO CORRIENTES

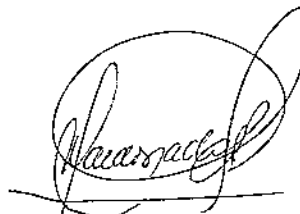
Jubilacion Patronal	\$ 757.00
Otros Beneficios No Corrientes para los Emplead	805.00
Gustavo Pérez Reyes B.	379,983.33
TOTAL	\$ 381,545.33

4.10 PATRIMONIO NETO

Capital Social	\$ 10,000.00
Reserva Legal	43,617.51
Otros Superavid por Revaluación	3,885.92
Resultado Acum. Prod. Adopción x 1era vez NIFF<	(14,146.83)
Ganancias Acumuladas	247,274.31
(-) Perdidas Acumuladas	(303.37)
Ganancia Neta Ejercicio Actual	37,313.66
TOTAL	\$ 327,641.20



Ing. Gustavo Perez Reyes Bachero
GERENTE



CPA. Jovhanika Maldonado P.
Reg. 0.39011
CONTADORA