

PEREZ REYES BANCHERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

PEREZ REYES BANCHERO CIA. LTDA. fue constituida mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil el 27 de abril de 1987, con Resolución de la Superintendencia No. 1028 del 20 de abril del 1987 e inscrita en el Registro Mercantil con No. 3213 el 27 de abril del mismo año.

Su actividad económica principal es la venta al por mayor de artículos para la pesca.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

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

2.1. DECLARACIÓN 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 a 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. En la cual dispone sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control a partir del 1 de enero del 2.009. La Superintendencia de Compañías, en Resolución No. 08-Q-IJ.0011, 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 2.010 al 1 de enero del 2.012.

2.2. BASES DE MEDICIÓN

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 las 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 PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del 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 POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas 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 las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Comprende la cuenta CAJA y BANCOS cuyo saldo proviene de los depósitos efectuados por los clientes.

Cuentas por cobrar

Constituye las cuentas por cobrar a los nuestros clientes.

Activos por Impuestos Corrientes

La compañía dará cumplimiento a las disposiciones vigentes en el Ley de Régimen Tributario.

Propiedades, Planta y Equipo

PEREZ REYES BANCHERO CIA. LTDA., registra sus Propiedades, Planta y Equipo a su costo, en cumplimiento de la Sección 17 de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Cuentas por Pagar

La compañía registra sus pasivos financieros al costo amortizado, en cumplimiento de la norma en su Sección 11 párrafo 11.14.

Impuesto a la Renta

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta imponible del año 2015 utilizando la tasa impositiva del 25%. De acuerdo a la Sección 29 de las NIIF para PYMES.

Patrimonio

La compañía tiene un capital social de US\$10.000,00.

Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se reconocen en por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, de acuerdo a la Sección 23 de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

4. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre 2018 la cuenta efectivo está compuesta de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Caja	\$ 1.022,16	\$ 22,63
Banco de Guayaquil	\$ 23.859,70	\$ 470,08
Bancos del Pichincha	\$ 1.274,60	\$ 1.274,60
Total	\$ 26.156,46	\$ 1.767,31

4.2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre 2018, el saldo de cuentas por cobrar es el detallado a continuación:

CUENTAS POR COBRAR	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Cuentas por cobrar clientes (Anexo1)	\$ 235.742,09	\$ 228.418,21
(-) Provisión de cuentas incobrables	(\$ 43.925,88)	(\$ 43.925,88)
Cuentas por Cobrar Relacionadas – Epesca	\$ 0,00	\$ 18.123,18
Total	\$ 191.816,21	\$ 202.615,51

4.3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre 2018, el saldo de los impuestos corrientes es:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Crédito Tributaria a Favor Empresa IVA	\$ 472,31	\$ 177,88
Retenciones IVA Clientes	\$ 39.316,60	\$ 39.316,60
Retenciones Impto. A la Renta Clientes	\$ 806,12	\$ 806,12
Anticipo IR ISD	\$ 70.800,83	\$ 70.800,83
Anticipo Impuesto a la Renta	\$ 229,92	\$ 0,00
Total	\$ 111.625,78	\$ 111.101,43

4.4. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre 2018 las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

CUENTAS POR PAGAR	2017	2018
Cuentas por pagar proveedores (Anexo2)	\$ 13.908,05	\$ 12.541,83
Con la Administración Tributaria	\$ 465,08	\$ 0,92
Con el IESS	\$ 0,00	\$ 0,00
Por Beneficios a Empleados	\$ 0,00	\$ 0,00
Anticipo de Clientes (Anexo1)	\$ 1.351,07	\$ 2.351,07
Varios PMV * Por disponer Accionistas	\$ 0,00	\$ 0,00
Total	\$ 15.724,20	\$ 14.893,82

4.5. PASIVOS A LARGO PLAZO

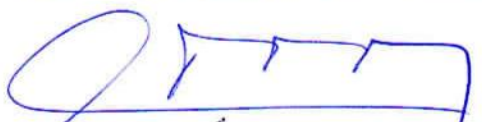
Al 31 de diciembre del 2018, los pasivos a largo plazo están compuestos de la siguiente manera:

PASIVO NO CORRIENTE	2017	2018
Jubilación Patronal	\$ 0,00	\$ 0,00
Otros Beneficios No Corrientes (Prov. Desahucio)	\$ 0,00	\$ 0,00
Otros Pasivos – Gustavo Pérez Reyes B.	\$ 82.615,19	\$ 85.716,33
Total	\$ 82.615,19	\$ 85.716,33

4.6. PATRIMONIO

Capital social

El Capital Social de \$ 10.0000 constituido por 10.000 acciones nominativas ordinarias; suscritas y pagadas, al valor nominal de US \$ 1.00 cada una.


Ing. Gustavo Pérez Reyes Banchemo
GERENTE


Jovhanka Maldonado Palacios
CONTADORA
Reg. # 0.39011