

PERE BORJA PEREBOR CIA. LTDA.

**Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2011
Informe Independiente**

PERE BORJA PEREBOR CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

INDICE:

Informe de los auditores independientes

Balance general

Estado de resultados

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólar estadounidense
NEA	-	Normas Ecuatorianas de Auditoría
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIF's	-	Normas Internacionales de Información Financiera



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A los Miembros del Directorio y Accionistas de:
PERE BORJA PEREBOR CIA. LTDA.**

He auditado los balances generales adjuntos de PERE BORJA PEREBOR CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2011, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestras auditorías.

Mi examen fue efectuado de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA'S).. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, basándose en pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que mi auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de PERE BORJA PEREBOR CIA. LTDA. Al 31 de diciembre de 2011, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y los flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha, de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Quito, 28 de junio del 2012



Marco Barrera Larco
Registro en la Superintendencia de Compañías
N.SC-RNAE-176

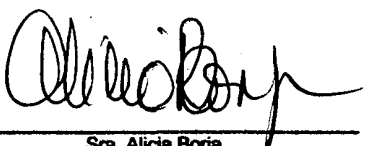


PERE BORJA PEREBOR CIA. LTDA.
Balances Generales

(Expresado en dólares americanos)

	Notas	31 de diciembre de	
		2010	2011
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	3	13.453	870
Cuentas y Documentos por Cobrar (neto)	4	577.379	260.606
Impuestos Anticipados	5	16.487	4.518
Inventarios	6	4.275	6.949
Otros activos	7	76.608	2.688
Total Activos Corrientes		688.202	275.630
INSTALACIONES MOBILIARIO Y EQUIPO			
Mobiliario, Maquinaria y Equipo		440.669	470.131
(Menos): Depreciación Acumulada		(185.506)	(244.154)
Total Mobiliario, Maquinaria y Equipo	8	255.163	225.977
ACTIVOS LARGO PLAZO	9	99.890	393.942
TOTAL ACTIVOS		1.043.255	895.549

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.



Sra. Alicia Borja
GERENTE GENERAL



Sra. Isabel Cruz
CONTADORA

PERE BORJA PEREBOR CIA. LTDA.
Balances Generales

(Expresado en dólares americanos)

		<u>31 de diciembre de</u>	
PASIVOS	Notas	<u>2010</u>	<u>2011</u>
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por Pagar	10	215.487	248.917
Anticipo Clientes	10	113.493	66.135
Prestamos Accionistas y Relacionados	10	179.230	246.446
Obligaciones Fiscales y Sociales	11	130.416	108.878
Otras cuentas x pagar		127.215	55.084
Total Pasivos Corrientes		<u>765.841,08</u>	<u>725.459,29</u>
PASIVO LARGO PLAZO			
Prestamos Relacionados	12	20.992	59.630
Provisiones	12	144.641	162.969
Préstamos Bancarios	12	-	-
Total Pasivo Largo Plazo		<u>165.633</u>	<u>222.599</u>
TOTAL PASIVOS		<u>931.474</u>	<u>948.058</u>
PATRIMONIO			
Capital Social		1.080	1.080
Aporte Futura Capitalización		21.487	21.487
Reserva Legal		14.308	14.308
Resultados acumulados		10.643	26.805
Resultados del ejercicio		64.264	(116.189)
Total Patrimonio		<u>111.781</u>	<u>-52.509</u>
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.043.255</u>	<u>895.549</u>

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.



Sra. Alicia Borja
GERENTE GENERAL



Sra. Isabel Cruz
Contadora

PERE BORJA PEREBOR CIAS. LTDA.
Estados de Resultados

(Expresado en dólares americanos)

Año terminado el
31 de diciembre de

	Notas	2010	2011
INGRESOS			
Ventas		2.232.268	1.617.262
Otras Rentas Gravadas		97.326	4.851
Total Ingresos		2.329.594	1.622.113
Menos: Costo de los Ingresos		(2.038.872)	(1.257.390)
UTILIDAD BRUTA		290.922	364.723
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de Administración		-112.398,74	-295.291,00
Gastos de Ventas		-42.814,28	-185.619,93
UTILIDAD OPERACIONAL		135.709	-116.188
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO Y PARTICIPACIONES		135.709	(116.188)
(Menos) Participación a Trabajadores		(20.356)	-
(Menos) Impuesto a la renta		(22.483)	-
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		92.870	(116.188)

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.


Sra. Alicia Borja
GERENTE GENERAL


Sra. Isabel Cruz
Contadora

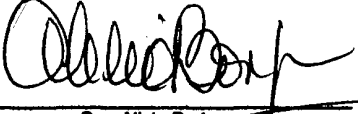
PERE BORJA PEREBOR CIA. LTDA.
Estados de Cambios en el Patrimonio

(Expresado en dólares americanos)

Descripción	Capital Social	Aporte Futuras Capitalización	Reservas	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 31 de Diciembre de 2010	1.080	21.487	14.308	74.907	111.782
Ajuste				(48.102)	(48.102)
Resultado del ejercicio	-	-	-	(116.189)	-116.189
Saldos al 31 de Diciembre de 2011	1.080	21.487	14.308	(89.383)	-62.509

Descripción	Capital Social	Aporte Futuras Capitalización	Reservas	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 31 de Diciembre de 2009	0	0	0	0	0
reclasificación	-	-	13.571	(12.711)	859,93
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	64.264	64.264
Saldos al 31 de Diciembre de 2010	0	0	13.571	51.553	65.124

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.


 Sra. Alicia Borja
 GERENTE GENERAL


 Sra. Isabel Cruz
 Contadora

PERE BORJA PEREBOR CIA. LTDA.
Estados de Flujos de Efectivo

(Expresado en dólares americanos)

31 de Diciembre
2011

Perdida -116.189

**AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD CON EL
EFECTIVO NETO PROVISTO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Depreciaciones	75.052
Provisiones	162.969
	121.833

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN

Aumento (Disminución) Cuentas y documentos por cobrar	(316.773)
Aumento (Disminución) Inventarios	(2.674)
(Disminución) Aumento Anticipo de impuestos	11.969
(Disminución) Aumento Cuentas por pagar	(40.382)
Disminución (Aumento) otros	168.987
Flujo de Efectivo provisto (utilizado) por flujo de operaciones	-57.040

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Baja neta de activos fijos	(29.462)
Otros Activos	73.920
Flujo de Efectivo utilizado (provisto) en actividades de inversión	44.458

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Obligaciones financieras, neto -

Flujo de Efectivo utilizado (provisto) por actividades de financiamiento	-
---	----------

Aumento Neto de Efectivo	(12.583)
Efectivo al principio del año	13.453
Efectivo al final del año	870

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.



Sra. Alicia Borja
GERENTE GENERAL



Dra. Isabel Cruz
Contadora

PERE BORJA PEREBOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2011

(Expresados en dólares americanos)

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La Compañía fue constituida en el Ecuador el 15 de diciembre de 1992, su objeto social principal es la venta de comidas y bebidas preparadas para banquetes y catering

2. PRINCIPALES CRITERIOS Y/O PRINCIPIOS CONTABLES

2.1. Base de Presentación

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC).

2.2. Período

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2011 y son presentados en dólares americanos, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2010, han sido aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 28 de marzo del 2012.

2.3. Inventario

Corresponden al costo de las compras vs. ventas. Los inventarios registrados no exceden su valor de reposición o mercado, y son llevados a resultados el momento en que se efectúa la venta correspondiente mediante la entrega de la factura.

2.4. Mobiliario, Maquinaria y Equipo

El mobiliario, la maquinaria y equipo han sido valorados al costo histórico. Las depreciaciones, han sido determinadas a base del método de línea recta en función de la vida útil de los bienes, de acuerdo a los siguientes porcentajes:



PERE BORJA PEREBOR CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

	2011
Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipos	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%
Vehículos	5%

Notas a los estados financieros (Continuación)

2.5. Impuesto a la Renta

La tarifa del Impuesto a la Renta que se encuentra vigente es del 25% y 15% para utilidades que reinvierta la compañía.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno la Compañía puede amortizar sus pérdidas tributarias hasta los cinco años posteriores de producidas las pérdidas, hasta el 25% de la base imponible de cada año.

2.6. Participación Trabajadores

Según las disposiciones laborales vigentes en el país, la compañía reconoce a sus trabajadores el 15% con cargo a los resultados del ejercicio.

2.7. Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías; para reserva legal deberá apropiarse por lo menos el 5% de la utilidad neta del año, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital social, la misma que no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas.

2.9. Reconocimiento de los Ingresos

La compañía reconoce sus ingresos por venta de servicios el estado de resultados en la fecha en la que se registra la factura. Los valores recibidos de los clientes sobre los contratos son registrados como anticipo de clientes hasta tanto se reconocen la venta.

hd.

PERE BORJA PEREBOR CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

3. CAJA Y BANCOS

Se refiere a:

Descripción	2010	2011
Caja	13.453	870
Bancos	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>13.453</u>	<u>870</u>

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Se compone de:

Descripción	2010	2011
Clientes	274.142	240.677
Anticipos y Otros	303.237	19.930
	<u>577.379</u>	<u>260.606</u>

5. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Se refiere a:



Descripción	2010	2011
Retenciones en la Fuente	16.487	4.311
Crédito Tributario IVA	-	207
	<u>16.487</u>	<u>4.518</u>

PERE BORJA PEREBOR CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

6. INVENTARIO

Se refiere a:

Descripción	2010	2011
Materia Prima	4.275	6.949
	<u>4.275</u>	<u>6.949</u>

7. OTRAS CUENTAS X COBRAR

Se refiere a:

Descripción	2010	2011
Anticipos Personal	1.450	-
Canjes x Devengar	75.158	-
Software		2.688
	<u>76.608</u>	<u>2.688</u>



PERE BORJA PEREBOR CIA. LTDA.

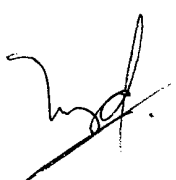
Notas a los estados financieros (Continuación)

8. MOBILIARIO, MAQUINARIA Y EQUIPO

El movimiento es como sigue:

Descripción	Vehículos	Equipos de Computación	Maquinaria Equipo e Instalaciones	Otros Activos	Total Activo	Depreciación	Activo Neto
Saldo al 31 diciembre 2009	67.627	39.712	277.333	0	384.673	(128.715)	255.958
Adiciones	48.301	750	-	180.050	209.101	(58.791)	152.310
Reclasificaciones	-	-	(195.226)	195.226	-	-	-
Bajas	-	-	0	(153.114)	(153.114)	-	(153.114)
Saldo al 31 diciembre 2010	115.928	40.462	82.107	202.171	440.668	(186.606)	255.163

Descripción	Vehículos	Equipos de Computación	Maquinaria Equipo e Instalaciones	Otros Activos	Total Activo	Depreciación	Activo Neto
Saldo al 31 diciembre 2010	115.928	40.462	82.107	202.171	440.668	(186.606)	255.163
Adiciones	-	11.423	20.337	-	31.760	0	31.760
Reclasificaciones	-	-	0	-	0	-	0
Bajas	-	-	0	(2.298)	(2.298)	(58.648)	(60.946)
Saldo al 31 diciembre 2011	115.928	51.885	102.444	199.873	470.132	(244.154)	225.977



PERE BORJA PEREBOR CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

9. OTROS ACTIVOS

Se compone de:

Descripción	2010	2011
Inversiones en Acciones	41.000	41.000
Software y Adecuaciones (neto)	58.890	42.374
Anticipo a varios	-	310.568
	<u>99.890</u>	<u>393.942</u>

10. CUENTAS POR PAGAR

Se compone de:

Descripción	2010	2011
Proveedores Nacionales	215.487	248.917
Anticipó de clientes	113.493	66.135
Anticipo a varios	-	-
Prestamos accionistas	172.642	246.446
Prestamos Relacionados	6.588	-
	<u>508.210</u>	<u>561.498</u>

ANTICIPOS DE CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2011, corresponde a anticipos recibidos de clientes por contratos de reservación de eventos, estos anticipos se cruzarán con el registro de la venta al momento que se entregue la factura respectiva comprometidos a favor de los compradores y se reconocerá la utilidad correspondiente.



PERE BORJA PEREBOR CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

11. INSTITUCIONES PÚBLICAS

Corresponde a:

Descripción	2010	2011
Servicio de Rentas Internas (SRI)	78.502	40.240
Beneficios Sociales	51.913	68.637
	<u>130.416</u>	<u>108.878</u>

12. PASIVO A LARGO PLAZO

Descripción	2010	2011
Prestamos Relacionados	20.992	59.630
Provisiones Jubilacion Patronal	114.170	128.009
Provisiones Desahucio	30.471	34.960
	<u>165.633</u>	<u>222.599</u>

13. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2011, el capital social de la Compañía es de US \$ 1.080 dividido en 1.080 participaciones de US \$ 1 cada una.



PERE BORJA PEREBOR CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

14. IMPUESTO A LA RENTA

A continuación la demostración de la conciliación tributaria del impuesto a la renta, al 31 de diciembre del 2011, preparada por la administración de la Compañía:

Descripción	2010	2011
Utilidad contable (-) Perdida	135.706	(116.189)
15% Participación trabajadores	20.356	-
Más gastos no deducibles	34.718	1
Base imponible	<u>150.068</u>	<u>(116.188)</u>
25% Impuesto a la renta	<u>37.517</u>	<u>-</u>

Situación fiscal.- Los años 2008 al 2011, están sujetos a una posible revisión por parte de las autoridades fiscales.

14. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de emisión de estos estados financieros (junio 28 de 2012) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

15. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Mediante las Resoluciones No. 08.G.DSC, emitida por la Superintendencia de Compañías el 20 de noviembre de 2008, se dispuso que se consideren de adopción obligatoria las "Normas internacionales de Información Financiera, NIIF" y las "Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, NIAA" a partir del 1 de enero de 2011. Actualmente la empresa *no ha cumplido con esta disposición.*

