

ELEMENTOS PESQUEROS ECUATORIANOS C.A. EPESCA
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2012 Y 2011
(Expresados en dólares de E.U.A.)

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

ELEMENTOS PESQUEROS ECUATORIANOS C.A. EPESCA, 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 con 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.

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-II.0011, decide prorrogar la fecha de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF5, 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 ELEMENTOS PESQUEROS ECUATORIANOS C.A. EPESCA 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 economico 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 N:C 21 Moneda funcional párrafo 9 ítem 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 a 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\$
Gandara Viteri Fernando Xavier	15.38%	10.000,00
Gandara Viteri Marco Francisco	15.38%	10.000,00
Perez Reyes Banchemo Gustavo Héctor	37.82%	24.580,00
Perez Reyes Banchemo Jorge	0.32%	210,00
Perez Reyes Viteri Maria Paula	15.72%	10.210,00
Viteri Zuñiga Fanny del Rosario	15.38%	10.000,00
TOTA	100.00%	65.000.00

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
Bancos	37.89	107,996.64
Caja	<u>79,977.76</u>	<u>51,050.12</u>
	80,015.65	159,046.76

4.2 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

De actividades ordinarias que no generan intereses

	2012	2011
Cuentas por cobrar Clientes	54,557.62	64,257.60

4.3 INVENTARIOS

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

	2012	2011
Inventario Materia Prima	783,412.50	962,101.09
Inventarios Prod Terminados	880,958.93	753,262.76
Mercadería en Tránsito	46,751.49	453.58
Producto en Proceso	10,012.91	10,012.91
Productos Importados	9,806.01	
Productos terminados en Almacén Comprados	140,538.22	69,556.66
Inv. Repuestos y Herramientas		4,128.70
		<u>7,387.12</u>
	<u>1,871,480.06</u>	<u>1,806,902.82</u>

4.4 SEGUROS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	2012	2011
Seguros Pagados por Anticipado		27,678.40
Varios		1,200.00
Anticipos a Proveedores	<u>1,012.71</u>	<u>9,851.61</u>
	1,012.71	38,730.01

4.5 ACTIVOS NO CORRIENTES

	2012	2011
Terreno	81,000.00	81,000.00
Edificios	255,936.12	255,936.12
Instalaciones		11.73
Muebles y Enseres	7,231.34	7,231.34
Maquinarias y Equipo	366,471.14	195,500.00
Equipos de Computacion	1,559.00	
(-) Dep. Acum. Prop Planta Equipo	-220,363.49	-177,644.49
	<u>491,834.11</u>	<u>362,034.70</u>

4.7 PASIVOS CORRIENTES

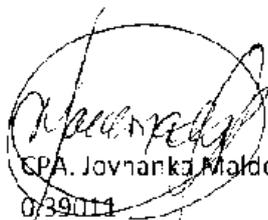
	2012	2011
Cuentas por pagar proveedores Exterior/ Locales	67,883.80	20,169.30
Anticipos Recibidos Clientes		71,479.69
Obligaciones con Instituciones Financieras	30,440.60	
Otros pasivos		39,550.94
Cuentas Por pagar Diversas Relacionadas con Administracion Tributaria	8,283.17	10,000.00
Impto a la Renta x Pagar	31,447.11	717.14
Con el IESS	794.84	702.98
Por Beneficios de Ley a Empleados	4,213.52	6,265.28
Participacion Trabajadores	15,921.20	
	<u>158,984.24</u>	<u>148,835.33</u>

4.8 PASIVOS NO CORRIENTES

	2,012.00	2,011.00
Obligaciones Instituciones Financieras	67,690.61	1,071,241.67
Cuentas por pagar Diversas Relacionadas	1,001,924.30	
Anticipo Clientes	26,455.63	
Jubilacion Patronal	25,927.00	16,157.00
Otros Beneficios no corrientes Empleados	16,157.00	14,096.00
	<u>1,138,154.54</u>	<u>1,101,494.67</u>

4.9 PATRIMONIO NETO

	2012	2011
Capital Suscrito	65,000.00	25,000.00
Aporte Socios Futuras Capitalizaciones	640.00	40,640.00
Reserva Legal	39,767.05	31,301.77
Reexp. Monetaria Dif. 1992		219,771.71
Superavit por Revaluacion de Propiedades	446,376.21	226,604.50
Ganacias Acumuladas	344,374.67	288,487.54
Perdidas Acumuladas	-13,738.52	-13,738.52
Resultados Acumulados Provenientes de la Adopcion a NIIF	306,594.14	306,594.14
Ganancia neta del Periodo	<u>58,773.03</u>	<u>99,591.47</u>
	<u>1,247,786.58</u>	<u>1,224,252.61</u>



CPA. Johanna Maldonado, P.
0/39011



Ing. Gustavo Pérez Reyes
PRESIDENTE