

ELEMENTOS PESQUEROS ECUATORIANOS C.A. EPESCA
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2013
(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 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

Capital Social.- El capital social autorizado consiste en 6.500 acciones ordinarias con su valor nominal de \$ 10.00 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
TOTAL		\$ 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 2013, la cuenta efectivo está compuesta de la siguiente manera:

CAJA GENERAL	\$	2,992.14
Banco de Guayaquil Cta. Cte. # 250509-6		25,040.54
Banco del Pacifico Cta. Cte. # 8659-2		46.03
Banco del Pichincha Cta. Cte. # 31298955-04		4,933.05
TOTAL:	\$	33,011.76

4.2 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

De actividades ordinarias que no generan intereses

Cuentas Por Cobrar Clientes	\$	74,002.88
Clientes por Cobrar *-*		10,864.38
Prestamos y Anticipo a Empleados		8,325.27
(-) PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES		-5,505.52
TOTAL:	\$	87,687.01

4.3 INVENTARIOS

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

Inventarios de Materias Primas	\$	925,385.41
Inventario de Productos en Proceso		9,028.60
Inventario de Prod. Term. Mercad en Almacen		975,131.69
Inventario de Mercaderia en Almacen - Comprados		21,321.33
Importación en Transito		454.05
Inventarios (Repuestos, Herramientas y Accesorios)		2,081.07
TOTAL:	\$	1,933,402.15

4.4 OTROS ACTIVOS CORRIENTES



Seguros Pagados x Adelantado	\$	1,437.90
Anticipo a Proveedores		82,862.32
VALORES POR LIQUIDAR (PASO)		140
Crédito Tributario a Favor Empresa (IVA)		7,609.58
Retención IVA/ Clientes		5,631.78
Ret. Impto. a la Renta Anticipado		5,279.31
Anticipo Impuesto a la Renta		12,789.78
TOTAL:	\$	115,750.67

4.5 ACTIVOS NO CORRIENTES

Terrenos	\$	81,000.00
Edificios		255,936.12
Muebles y Enseres		13,702.32
Maquinarias y Equipos		366,471.14
Equipos de Computación y Software		2,109.00
Vehículos		35,705.36
	\$	754,923.94
Depreciaciones		-286,871.45
TOTAL:	\$	468,052.49

Inversiones L/P	\$	10,000.00
-----------------	----	-----------

4.6 PASIVOS CORRIENTES

Cuentas por Pagar Proveedores Locales - Exterio		68,599.82
<i>Otras Obligaciones Corrientes con la Administracion Tributaria</i>		
Imp. Valor Agregado	5,501.63	
Ret. IVA Terceros	540.67	
Ret. Impto. Renta Terceros	375.48	6417.78
Impto Renta Ejercicio Actual		21,571.20
<i>Otras Obligaciones Corrientes con el IESS</i>		
Aportes Patronales	905.2	
Aporte IECE	40.66	
Aporte SECAP	40.66	
Aporte 9.35 % A. Ind.	759.06	
Fondos de Reserva	50	
Préstamos Quirografarios	1,004.65	2,800.23
<i>Provisiones Sociales</i>		
Decimo Tercer Sueldo	641.31	
Decimo Cuarto Sueldo B.E.	4,688.74	
Subsidio y Retenciones	1,408.07	
Vacaciones	3,400.72	10,138.84

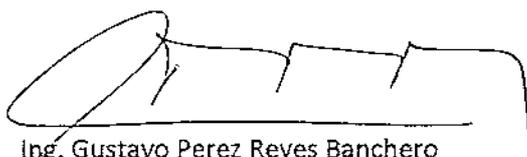
Part. Emp. Ejercicio Actual	<u>16,304.36</u>
<i>Obligaciones Relacionadas Locales</i>	
Perez Reyez B. Cia. Ltda.	7,824.91
Anticipo Clientes	27,270.87
<i>Obligaciones Financieras C/P</i>	
Banco Guayaquil Prestamo C/P	<u>78,573.22</u>
TOTAL:	\$ 239,501.23

4.7 PASIVOS NO CORRIENTES

<i>Obligaciones Financieras L/P</i>		
Banco Guayaquil Prestamo L/P		\$ 122,640.33
<i>Provisiones Empleados L/P</i>		
Jubilacion Patronal	31,956.32	
Otros beneficios No corrientes para los Emj	<u>17,539.00</u>	49,495.32
<i>Accionistas por Pagar</i>		
Gustavo Pérez Reyes B.		<u>978,267.35</u>
TOTAL:		\$ 1,150,403.00

4.8 PATRIMONIO

Capital		\$ 65,000.00
<i>Aportes Futuras Capitalizaciones</i>		
Ing. Gustavo Perez Reyes B.		640.00
Reserva Legal		39,767.05
Res. p Rev. Patrimonio		446,376.21
Ganancias Acumuladas		373,981.35
(-) Perdidas Acumuladas		(13,738.52)
Resultado Acum. Prod. Adopcion x 1era vez NIIF<		306,594.14
Ganancia Neta del Ejercicio		<u>70,820.16</u>
TOTAL:		1,289,440.39



Ing. Gustavo Perez Reyes Banchero
Gerente



CPA. Jovhanka Maldonado P.
0.39011