

PROVEEDORES INDUSTRIALES Y FERRETERIA S.A. "PROINFE"
 Dirección: Eloy Alfaro 2118 y Camilo Destruge, Teléfono: 2341007-2341047
 RUC: 0992164972001 Guayaquil - Ecuador

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

PROVEEDORES INDUSTRIALES Y FERRETERIA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Al 31 de diciembre del 2015 y 2014
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota:</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes	3	56.854,53	3.975,36
Deudores comerciales	4	28.471,21	43.085,10
Otras cuentas por cobrar	5	2.084,39	13.646,38
Activos por impuestos corrientes	6	20.371,68	17.582,95
Inventarios	7	-	75.539,87
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		107.781,81	153.829,66
ACTIVO NO CORRIENTE			
Activos fijos	8	-	734,70
TOTAL ACTIVOS		107.781,81	154.564,36
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Acreedores comerciales	9	842,70	11.661,10
Otras cuentas por pagar	10	62,44	1.251,35
Obligaciones laborales	11	2.019,33	12.106,45
Pasivos por impuestos corrientes		876,46	-
TOTAL PASIVO		3.800,93	25.018,90
PASIVO NO CORRIENTE			
Deudas con partes relacionadas a largo plazo	12	-	30.000,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		-	30.000,00
TOTAL PASIVOS		3.800,93	55.018,90
PATRIMONIO (Véase Estado Adjunto)			
Capital social	13	103.980,88	99.545,46
Reservas		800,00	800,00
Reservas		6.757,86	6.757,86
Resultados acumulados		93.315,57	94.309,49
Resultados del año		3.107,45	-2.321,89
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		107.781,81	154.564,36


JORGE SILVA DIAZ
 CI: 0903879203
 GERENTE GENERAL


ING. MARIA BAJAÑA RIVADENEIRA
 CONTADURIA Y AUDITORIA PUBLICA
 REG. # 0,17155

PROVEEDORES INDUSTRIALES Y FERRETERIA S.A. "PROINFE"
Dirección: Eloy Alfaro 2118 y Camilo Destruge, Teléfono: 2341007-2341047
RUC: 0992164972001 Guayaquil - Ecuador

PROVEEDORES INDUSTRIALES Y FERRETERIA S A
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

		<u>2015</u>
Ingresos ordinarios	15	273.050,62
Costos operativos	16	-188.338,66
Utilidad bruta		84.711,96
Gastos Administrativos	16	-78.462,69
Utilidad operativa		6.249,27
Otros egresos	16	-1.327,97
Utilidad antes de impuestos sobre las ganancias		4.921,30
Participación laboral	16	-937,39
Impuesto a la renta	16	-876,46
Utilidad (Pérdida) Neta		<u>3.107,45</u>



JORGE SILVA DIAZ
CI: 0903879203
GERENTE GENERAL



ING. MARIA BAJAÑA RIVADENEIRA
CONTADURIA Y AUDITORIA PUBLICA
REG. # 0,17155

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. OPERACIONES

La Compañía, **PROVEEDORES INDUSTRIALES Y FERRETERIA S.A. PROINFE**, es una sociedad anónima abierta inscrita mediante Resolución N° 01-G-IJ-0007150 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil N° 22.982 del 11 de Septiembre del 2001, la Compañía, por lo cual se encuentra sujeta al órgano controlador.

La Sociedad se dedica principalmente a la venta al por mayor de Artículos de Ferretería

Los estados financieros de **PROVEEDORES INDUSTRIALES Y FERRETERIA S.A. PROINFE**, para el período terminado al 31 de diciembre del 2015, fueron aprobados y autorizados para su emisión en la sesión del directorio celebrada el 29 de Abril de 2016.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Base de presentación.- Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Estas actividades deben ser aprobadas por la junta General de Accionistas de la compañía.

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

Efectivo y equivalentes de efectivo – Para los efectos del estado de flujos de efectivo se ha considerado como efectivo y equivalentes de efectivo los fondos disponible en caja chica, bancos e inversiones temporales los cuales son de disponibilidad inmediata.

Inventarios

Al menor entre el costo de adquisición y el precio de venta menos los costos de terminación y ventas, como sigue:

- Productos terminados importados al costo promedio ponderado.
- Importaciones en tránsito al costo de adquisición más los gastos de nacionalización incurridos hasta la fecha del balance general.

Propiedades y equipos – Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades y equipo se utilizan las siguientes tasas:

- Maquinarias y equipos, equipos de oficina, muebles y enseres y otros activos 10% anual.
- Vehículos 5%
- Equipos de computación 33%

Ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y se ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurre

Deterioro del valor de los activos

Al final de cada año, se revisan las propiedades y equipo para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores.

Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de créditos normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de créditos normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo vigente a la fecha. Al final del año, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses, en caso de sobrepasar las condiciones de crédito se pagarán a la tasa pasiva vigente a la fecha.

Beneficios a los empleados a largo plazo

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio (Jubilación Patronal y Desahucio). Las provisiones se efectúan para todo el personal de la compañía.

El costo y la obligación se miden usando el método de la unidad de crédito proyectada, que se supone una medida anual del 4% de incremento salarial, con una rotación de empleados basada en la experiencia reciente de la compañía, descontados utilizando la tasa de mercado vigente para votos corporativos de alta calidad. Esta información es obtenida del respectivo estudio actuarial emitida por un profesional independiente.

Participación a trabajadores.

Están registradas con cargo a resultados del año a la tasa del 15% para participación a trabajadores de acuerdo con disposiciones legales.

Impuestos a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año a la tasa del 22% de acuerdo con disposiciones tributarias vigentes.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa al final del año y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo. El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que se hayan ido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

3. EFECTIVO EQUIVALENTES AL EFECTIVO

		2015	2014
Efectivo y equivalente al efectivo			
Caja	(1)	39.576,89	2.574,01
Bancos	(1)	<u>17.277,64</u>	<u>1.401,35</u>
Total Efectivo y equivalente al efectivo		<u><u>56.854,53</u></u>	<u><u>3.975,36</u></u>

(1) Al 31 de diciembre 2015, corresponden a los saldos en la cuenta de la caja general y las cuentas corriente de la compañía, se han realizado las conciliaciones bancarias correspondientes.

4. DEUDORES COMERCIALES

		2015	2014
Deudores Comerciales			
Cientes Guayaquil	(1)	28.770,01	43.085,10
Provisión cuentas incobrables	(1)	<u>-298,80</u>	<u>0,00</u>
Total Deudores Comerciales		<u><u>28.471,21</u></u>	<u><u>43.085,10</u></u>

(1) AL 31 de diciembre del 2015 y 2014 corresponden a la cuentas por cobrar de nuestros clientes

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

		2015	2014
Otras Cuentas por Cobrar			
IVA en compras	(1)	1.682,64	715,07
Retenciones de IVA	(1)	<u>401,75</u>	<u>12.174,56</u>
		<u><u>2.084,39</u></u>	<u><u>12.889,63</u></u>

(1) Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 corresponde a valores por crédito tributario a favor de la empresa

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Anticipo por Impuestos Corrientes		2015	2014
Retenciones en la Fuente	(1)	20.371,68	17.582,95
Impuestos a la Salida de Divisas	(1)	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Total Antic. Impto. Corrientes		<u><u>20.371,68</u></u>	<u><u>17.582,95</u></u>

(1) Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 corresponde a valores por crédito fiscal a favor de la empresa

7. INVENTARIOS

Los Inventarios al 31 de diciembre son como sigue:

Inventarios		2015	2014
Inventarios en almacén	(1)	<u>0,00</u>	<u>75.539,87</u>
Total de Inventarios		<u><u>0,00</u></u>	<u><u>75.539,87</u></u>

(1) Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 corresponde a valores de mercadería comprada para el giro del negocio

8. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

Un resumen del movimiento de propiedades y equipos al 31 de diciembre, es el siguiente:

Propiedad Planta y Equipo		2015	2014
Vehículo	(1)	22.383,30	22.383,30
Muebles y Enseres	(1)	5.420,94	5.420,94
Equipo de Oficina y Computación	(1)	1.110,00	1.110,00
(-) Depreciaciones	(1)	<u>-28.914,24</u>	<u>-28.179,54</u>
Total Inventarios		<u><u>0,00</u></u>	<u><u>734,70</u></u>

(1) Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 corresponde a los activos que la empresa posee para el giro del negocio, con sus respectivas depreciaciones

9. ACREEDORES COMERCIALES

Las otras cuentas por pagar al 31 de diciembre son como sigue:

Acreeedores comerciales	2015	2014
Proveedores Locales	(1) <u>842,70</u>	<u>11.661,10</u>
Total Acreeedores Comerciales	<u>842,70</u>	<u>11.661,10</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 son valores por cancelar a proveedores locales propio del giro del negocio

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Otras cuentas por pagar	2015	2014
Retenciones en la fuente	(1) (62,44)	(651,35)
Retenciones de IVA	(2) <u>-</u>	<u>(600,00)</u>
Total Otras cuentas por pagar	<u>(62,44)</u>	<u>(1.251,35)</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 son valores por cancelar por retenciones efectuadas a los proveedores en base a las leyes tributarias y por el giro del negocio

(2) Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 son valores por retenciones de IVA a los proveedores de acuerdo a las leyes tributarias y de acuerdo al giro del negocio.

11. OBLIGACIONES LABORALES

Las Obligaciones Laborales al 31 de diciembre son como sigue:

Obligaciones laborales	2015	2014
Beneficios laborales	(1) (595,08)	(756,74)
IESS por pagar	(2) (486,86)	(4.902,97)
Participación laboral	(1) <u>(937,39)</u>	<u>(6.446,74)</u>
Total Obligaciones Laborales	<u>(2.019,33)</u>	<u>(12.106,45)</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 son beneficios a pagar a los trabajadores de la empresa

(2) Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 son las obligaciones que hay que cancelar al IESS

12. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Obligaciones a Largo Plazo	2015	2014
Accionistas	(1) 0,00	30.000,00
Total Obligaciones a Largo Plazo	0,00	30.000,00

(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 pagos por préstamos de terceros es decir valores financiados por los accionistas han sido cancelados en su totalidad.

13. PATRIMONIO

Patrimonio		2015	2014
Capital social	(1)	800,00	800,00
Reserva legal	(1)	4.505,24	4.505,24
Reserva Facultativa	(1)	2.252,62	2.252,62
Años anteriores	(1)	96.793,72	96.793,72
Año actual	(1)	3.107,45	-
Pérdidas acumuladas	(2)	(3.478,15)	(2.484,23)
Perdida actual		-	(2.321,89)
Total Patrimonio		103.980,88	99.545,46

(1) Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 no han sufrido ningún cambio

(2) Al 31 de Diciembre del 2015 se compensa la pérdida fiscal, de acuerdo a lo estipulado en el art. 10 del código tributario numeral 11

14. CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el capital social está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$1 cada una; todas ordinarias y nominativas.

15. Ingresos Ordinarios

Ingresos	2015
Ingresos operacionales	(1) 273.050,62
Total Ingresos	273.050,62

(1) AL 31 de diciembre del 2015 y 2014 corresponde al ejercicio impositivo producto de sus operaciones del negocio

16. COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS

Los costos operativos al 31 de diciembre son como sigue:

Costos y Gastos Operativos		2015
Costo de Venta	(1)	188.338,66
Gastos de Ventas	(1)	0,00
Gastos de Administración	(1)	81.604,51
Total costos y gastos operativos		269.943,17

(1) Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 corresponden a los costos y gastos para la operatividad del negocio.

17. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de preparación de este informe (abril 24 del 2016), no se han produciendo eventos que en opinión de la administración de la compañía **PROVEEDORES INDUSTRIALES Y FERRETERIA S.A. PROINFE** PUDIERAN TENER UN EFECTO IMPORTANTE SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTOS



JORGE SILVA DIAZ
CI: 0903879203
GERENTE GENERAL



ING. MARIA BAJAÑA RIVADENEIRA
CONTADURIA Y AUDITORIA PUBLICA
REG. # 0,17155