

PRO EDUCATION ECUADOR PROEDEC S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2012
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1.- Información general

Accionistas

Sus Accionistas son:

- El señor Víctor José Rambay Hidalgo con C.I No 0912074846, propietario de 400 acciones ordinarias y nominativa de un dólar cada una, y con un porcentaje del 50.00% del capital accionario de PRO EDUCATION ECUADOR PROEDEC S.A.
- La señorita María Cristina De Ycaza Arosemena con C.I. No 0913702296, propietario de 500 acción ordinaria y nominativa de un dólar, y con un porcentaje del 50.00% del capital accionario de PRO EDUCATION ECUADOR PROEDEC S.A.

Objeto social, Domicilio y otros

PRO EDUCATION ECUADOR PROEDEC S.A. es una sociedad anónima constituida el 08 de diciembre del año 2005, e inscrita en el Registro Mercantil el 26 de diciembre del año 2005

Actividad Principal: Venta al por mayor y menor de computadoras incluido partes y Piezas.
Domicilio: Todos los Santos 103, 2do piso y Víctor Emilio Estrada
RUC 0992445394001
EXPEDIENTE 121918

2.- Moneda Funcional

Los estados financieros fueron elaborados bajo la moneda de circulación del Estado Ecuatoriano a nivel nacional (Dólares de los Estados Unidos de América \$).

3.- Base de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente y posteriormente a valor razonable.

4.- Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros fueron elaborados con las secciones de las Normas Internacionales de Información Financieras para Pequeñas y Medias Entidades (NIIF para

las Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

5.- Políticas Contables

Deudores Comerciales

Nuestras ventas son realizadas a créditos normales y los importes de las cuentas por cobrar no generan ningún tipo de interés. Cuando un crédito se amplía del crédito normal, las cuentas por cobrar no generan ningún interés ni recargo alguno. Al final de cada período sobre el que se informa, 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 recuperadas, si se da este caso, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Créditos Tributarios.

El crédito tributario que se refleja en el estado financiero de la compañía, es el producto de las retenciones realizados por los clientes de lo facturado en el período fiscal del año 2012, el cual será utilizado como anticipo al impuesto a la renta del año del 2012.

Inventario

La compañía para registrar su inventario, los ingresa a precio de compra en el mercado local y en el caso de las importación se liquidan el valor Fob (costo de la mercadería en el Exterior) más el flete de transferencia de un país a otro y se suman todos los gastos ocasionado en Ecuador para la nacionalización de la mercadería importada, se procede a obtener el costo unitario (Costo total dividido para las unidades). La compañía mantiene en su kardex el método de costo promedio.

Con la Administración Tributaria

Entre los impuestos que se deben cancelar a la Administración Tributaria tenemos:

El IVA: El IVA facturado por la compañía menos la retención del IVA de nuestras ventas realizadas por nuestros clientes y menos el IVA de las compras de bienes o servicios realizada dentro del período mensual por la compañía.

Impuesto a la Renta por Pagar

El impuesto a la renta se calcula del resultado de la utilidad de la compañía y que se registra al final del período contable, en este caso correspondiente al ejercicio fiscal del 2012.

Reconocimiento Realizado de Ingreso de Actividades Ordinaria

El ingreso de actividades ordinarias procedente por las ventas de los productos comercializado al por mayor y menor de artículos para el hogar, se miden al valor razonable

6.- Información a revelar sobre partidas en los Estados Financieros

ESTADO DE SITUACION FINANCIORA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ACTIVOS		PASIVOS	
ACTIVOS CORRIENTES:		PASIVOS CORRIENTE:	
CAJA	251.36	IMPUESTOS POR PAGAR	640.05
BANCOS	161.41	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	230.69
CUENTAS POR CLIENTES	1,124.23	TOTAL PASIVO CORRIENTE	870.74
INVENTARIOS	740.76		
IMPUESTOS FISCALES	254.67	PATRIMONIO:	
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES	2,532.43	CAPITAL PAGADO	800.00
		RESULTADOS DE LOS EJEC.ANTERIORES	1,592.24
		EFFECTO PRIMERA A DOPCION NIIF	(1,502.84)
		RESULTADOS PRESENTE EJERC.	772.29
		TOTAL PATRIMONIO	1,661.69
TOTAL DE ACTIVOS	2,532.43	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,532.43

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

INGRESOS

VENTAS NETAS		14,077.17
OTROS INGRESOS		921.66
TOTAL DE INGRESOS		<u>14,998.83</u>
(-) COSTO DE VENTAS		<u>13,095.00</u>

(-) COSTO DE VENTAS 13,095.00

UTILIDAD BRUTA EN VENTA **1,903.83**

EGRESOS

GASTOS OPERACIONALES

GASTOS ADMINISTRATIVOS

		836.52
HONORARIOS	300.00	
SUMINISTROS D EOFICINA	100.00	
NOTARIOS Y REGISTRADORES	25.85	
CUOTAS Y CONTRIBUCIONES	21.69	
IMPUESTOS	<u>388.98</u>	

GASTOS DE VENTAS

MOVILIZACION 4.25 **4.25**

UTILIDAD OPERACIONAL ==> 1,063.06

GASTOS BANCARIOS -60.08

RESULTADOS 1,002.98

(+) OTROS INGRESOS

(+) OTROS GASTO NO OPERACIONALES 0.00

RESULTADO DEL EJERCICIO ==> 1,002.98

IMPUESTO A LA RENTA 230.69

UTILIDAD DESPUES DE IMP A LA RENTA **772.29**