

PROVEEDURIA Y SERVICIOS INDUSTRIALES PROINSERVI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **PROVEEDURIA Y SERVICIOS INDUSTRIALES PROINSERVI S.A.**, se constituyó el 20 de marzo del 2006, su actividad principal es venta al por mayor de maquinaria y equipo industrial, incluso partes y piezas, ubicada en la ciudad de Guayaquil, ciudadela Alborada VIII etapa Mz. 833 Sl. 3; el RUC es 0992447982001 y el Expediente 122426.

2. MONEDA NACIONAL

PROVEEDURIA Y SERVICIOS INDUSTRIALES PROINSERVI S.A., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **PROVEEDURIA Y SERVICIOS INDUSTRIALES PROINSERVI S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **PROVEEDURIA Y SERVICIOS INDUSTRIALES PROINSERVI S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **PROVEEDURIA Y SERVICIOS INDUSTRIALES PROINSERVI S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **PROVEEDURIA Y SERVICIOS INDUSTRIALES PROINSERVI S.A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía **PROVEEDURIA Y SERVICIOS INDUSTRIALES PROINSERVI S.A.**, presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las

PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

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

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos.- Se registraran con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31, 2012, serán provisionados bajo el método del devengado.

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
Al 31 diciembre 2012 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:	
(en U. S. dólares)	
CTA. CTE. BCO. PACIFICO	1,670.16
CTA. CTE. BCO. MACHALA	1,569.50
TOTAL	3,239.66
7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	
El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:	
(en U. S. dólares)	
CUENTAS POR COBRAR-CLIENT	40,198.17
CTAS X COBRAR VARIAS	816.05
PROV. CUENTAS INCOBRABLES	-41.21
-	0.00
-	0.00
TOTAL	40,973.01
7.1.3. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A RELACIONADOS	
El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:	
(en U. S. dólares)	
CUENTAS POR COBRAR-ACCIONISTAS	4,019.50
-	0.00
TOTAL	4,019.50
7.1.4. INVENTARIO PROD. TERM.	
El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2012, es como sigue:	

(en U. S. dólares)	
INVENTARIO DE EQUIPOS	3,192.25
INVENTARIO DE REPUESTOS	2,683.41
TOTAL	5,875.66
7.1.5. PAGOS ANTICIPADOS	
El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2012, es como sigue:	
(en U. S. dólares)	
ANTICIPO A PROVEEDORES	33,940.66
GASTOS PAG POR ANTICIPADO	858.76
TOTAL	34,799.42
7.1.6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	
El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2012, es como sigue:	
(en U. S. dólares)	
CREDITO TRIBUTARIO MES	5,248.72
-	0.00
TOTAL	5,248.72
7.1.7. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	
El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:	
(en U. S. dólares)	
RET. FUENTE IMPTQ. RENTA	5,211.05
-	0.00
TOTAL	5,211.05
7.1.8. ACTIVO NO CORRIENTE	
El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:	
(en U. S. dólares)	
ACTIVO FIJO	2,811.94
DEPRECIACIONES ACUMULADA	-1,775.60
TOTAL	1,036.34
7.1.9. ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)	
El saldo del activo diferido al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:	
(en U. S. dólares)	
CARGOS DIFERIDOS	198.80
AMORTIZACION ACUMULADA	-198.80
TOTAL	0.00
7.1.10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADOS - LOCALES	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
CTAS. X PAGAR PROVEEDORES	61,582.76
-	0.00
TOTAL	61,582.76
7.1.11. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES	

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
CTAS. X PAGAR ACCIONISTAS	17,034.20
TOTAL	17,034.20
7.1.12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
IMPUESTOS X PGAR SRI	3,297.64
-	0.00
-	0.00
-	0.00
TOTAL	3,297.64
7.1.13. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	
El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
IMPUESTO A LA RENTA	7,074.07
TOTAL	7,074.07
7.1.14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
PLANILLA NORMAL IESS	1,331.85
PRESTAMO QUIROGRAFARIO	1,039.33
-	0.00
TOTAL	2,371.18
7.1.15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A TRABAJADORES	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
DECIMO TERCER SUELDO	1,662.25
DECIMO CUARTO SUELDO	2,307.82
VACACIONES	910.39
PARTICIPACION TRABAJADORE	539.04
SUELDOS POR PAGAR	1,304.75
TOTAL	6,724.25
7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL	
Como práctica contable se ha venido realizando la provisión de la Reserva Legal y Salario Digno,	
bajo el mismo tratamiento de las provisiones de impuesto a la renta y participación de empleados	
y al no tener un casillero específico para estas cuentas en el Estado de Resultados,	
ubicamos este valor en el casillero 30702 para efectos de cuadro;	
en consecuencia en el período 2013 se corregirá dicha práctica contable	
La empresa, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas: Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
Ingresos de Actividades Ordinarias	322,707.29
Costos y/o Gastos Operacionales	319,113.6

	8
Ganancia Bruta	3,593.61
(-) 15% Participación a Trabajadores	-539.04
(-) 23% Impuesto a la Renta	-7,074.07
Ganancia/Pérdida Neta	-4,019.50
(-) 10% Reserva Legal	0.00
(-) Salario Digno	0.00
Resultado del Ejercicio	-4,019.50
7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	
Al 31 diciembre 2012 la empresa, cuenta con un capital social de \$800.00	
Y el capital autorizado consiste en \$1,600.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles	
con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.	
La variación obedece a las ganancias del año y provision de reserva legal por disposición estatutaria.	
El patrimonio total de la compañía es como sigue:	
Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	2,319.26
CAMBIOS DEL AÑO	0.00
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	2,319.26
7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	
La empresa cuenta con efectivo de \$3,239.66, generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo	
Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
Efectivo procedentes de Actividades de Operación	11,146.74
Efectivo procedentes de Actividades de Inversión	0.00
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	-8,750.00
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2,396.74
Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo	842.92
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	3,239.66

8.- EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (18 de marzo del 2013), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros del ejercicio económico 2012, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 22 de marzo de 2013.

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR