

PROVEEDURIA Y SERVICIOS INDUSTRIALES PROINSERVI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

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, 2013, 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 2013 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:	
(en U. S. dólares)	
<u>CTA. CTE. BCO. PACIFICO</u>	372.15
-	
TOTAL	372.15
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 2013, es como sigue:	
(en U. S. dólares)	
<u>CUENTAS POR COBRAR-CLIENT</u>	10,204.88
<u>PROV. CUENTAS INCOBRABLES</u>	-41.21
-	0.00
-	0.00
TOTAL	10,163.67
7.1.3. INVENTARIO PROD. TERM.	
El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2013, es como sigue:	
(en U. S. dólares)	
<u>INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO</u>	11,009.78
-	
TOTAL	11,009.78
7.1.4. PAGOS ANTICIPADOS	
El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2013, es como sigue:	

(en U. S. dólares)	
<u>ANTICIPO A PROVEEDORES</u>	24,696.90
-	
TOTAL	24,696.90
7.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	
El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2013, es como sigue:	
(en U. S. dólares)	
<u>CREDITO TRIBUTARIO MES</u>	5,145.19
-	0.00
TOTAL	5,145.19
7.1.6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	
El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2013, es como se detalla a continuación:	
(en U. S. dólares)	
<u>RET. FUENTE IMPTO. RENTA</u>	1,130.98
-	0.00
TOTAL	1,130.98
7.1.7. PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO	
El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2013, es como se detalla a continuación:	
(en U. S. dólares)	
<u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</u>	2,811.94
<u>DEPRECIACIONES ACUMULADA</u>	-2,036.80
TOTAL	775.14
7.1.8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADOS - LOCALES	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013	
(en U. S. dólares)	
<u>CTAS. X PAGAR PROVEEDORES</u>	10,975.66
-	
TOTAL	10,975.66
7.1.9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013	
(en U. S. dólares)	
<u>BANCO MACHALA</u>	14,912.11
TOTAL	14,912.11
7.1.10. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013	
(en U. S. dólares)	
<u>CTAS. X PAGAR ACCIONISTAS</u>	12,750.79
TOTAL	12,750.79
7.1.11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013	
(en U. S. dólares)	
<u>IMPUESTOS X PGAR SRI</u>	440.74
-	

TOTAL	440.74
7.1.12. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	
El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2013	
(en U. S. dólares)	
<u>IMPUESTO A LA RENTA</u>	2,040.69
TOTAL	2,040.69
7.1.13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013	
(en U. S. dólares)	
<u>PLANILLA NORMAL IESS</u>	1,363.16
<u>PRESTAMO QUIROGRAFARIO</u>	75.83
-	0.00
TOTAL	1,438.99
7.1.14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A TRABAJADORES	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013	
(en U. S. dólares)	
<u>DECIMO TERCER SUELDO</u>	74.17
<u>DECIMO CUARTO SUELDO</u>	530.00
<u>VACACIONES</u>	305.83
<u>PARTICIPACION TRABAJADORE</u>	1,431.94
-	
TOTAL	2,341.94
7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL	
La empresa, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas: Al 31 diciembre 2013	
(en U. S. dólares)	
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	112,866.07
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	103,319.81
Ganancia Bruta	9,546.26
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-1,431.94
<u>(-) 23% Impuesto a la Renta</u>	-2,040.69
Ganancia/Pérdida Neta	6,073.63
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0.00
<u>(-) Salario Digno</u>	0.00
Resultado del Ejercicio	6,073.63
7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	
Al 31 diciembre 2013 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 2013	
(en U. S. dólares)	
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	2,319.26
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	6,073.63
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	8,392.89

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 2013	
(en U. S. dólares)	
Efectivo procedentes de Actividades de Operación	-11,409.58
Efectivo procedentes de Actividades de Inversión	0.00
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	8,542.07
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-2,867.51
Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo	3,239.66
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	372.15

8.- EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (19 de marzo del 2014), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2013.

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR