PROVEEDURIA Y SERVICIOS INDUSTRIALES PROINSERVI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.

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 2014 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:	
(en U. S. dólares)	
CTA. CTE. BCO. PACIFICO	50,00
CTA. CTE. BCO. MACHALA	4.987,42
TOTAL	**5.037,42**
7.1.2. CUENTAS y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	
NO RELACIONADOS	
El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2014, es como sigue:	
(en U. S. dólares)	
CUENTAS POR COBRAR-CLIENT	4.774,43
TOTAL	**4.774,43**
7.1.3. OTRAS CUENTAS y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	
NO RELACIONADOS	
El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2014, es como sigue:	
(en U. S. dólares)	
ANTICIPO A PROVEEDORES	16.650,77
TOTAL	**16.650,77**
7.1.4. PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	
El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2014, es como sigue:	
(en U. S. dólares)	
PROV. CUENTAS INCOBRABLES	-41,21
TOTAL	**-41,21**
7.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	
El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2014, es como sigue:	

(en U. S. dólares)	
RETENCION EN FUENTE - IVA	673,25
IVA PAGADO	1.377,50
CREDITO TRIBUTARIO MES	1.125,20
TOTAL	**3.175,95**
7.1.6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RTA)	
El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2014, es como sigue:	
(en U. S. dólares)	
RET. FUENTE IMPTO. RENTA	1.365,69
TOTAL	**1.365,69**
7.1.7. INVENTARIO PROD. TERM.	
El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2014, es como sigue:	
(en U. S. dólares)	
INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	2.031,67
TOTAL	**2.031,67**
7.1.8. PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO	
El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2014, es como se detalla a continuación:	
(en U. S. dólares)	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.811,94
DEPRECIACIONES ACUMULADA	-2.345,45
TOTAL	**466,49**
7.1.9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014	
(en U. S. dólares)	
CTAS. X PAGAR PROVEEDORES	1.483,69
TOTAL	**1.483,69**
7.1.10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014	
(en U. S. dólares)	
BANCO MACHALA	8.770,34
TOTAL	**8.770,34**
7.1.11. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	
NO RELACIONADOS	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014	
(en U. S. dólares)	
RETENCIONES EN LA FUENTE	19,45
IVA GENERADO EN VENTAS	2.038,79
TOTAL	**2.058,24**
7.1.12. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	
El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2014	
(en U. S. dólares)	
IMPUESTO A LA RENTA	3.794,32
TOTAL	**3.794,32**

7.1.13. PARTICIPACION DE TRABAJADORES	
El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2014	
(en U. S. dólares)	
15% PARTICIPACION DE TRRABAJADORES	1.553,71
TOTAL	**1.553,71**
7.1.14. OBLIGACIONES CON EL IESS	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014	
(en U. S. dólares)	
PLANILLA NORMAL IESS	742,69
TOTAL	**742,69**
7.1.15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A TRABAJADORES	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014	
(en U. S. dólares)	
DECIMO TERCER SUELDO	286,53
DECIMO CUARTO SUELDO	566,60
VACACIONES	802,17
TOTAL	**1.655,30**
7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL	
La empresa, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas: Al 31 diciembre 2014	
(en U. S. dólares)	
Ingresos de Actividades Ordinarias	129.140,00
Costos y/o Gastos Operacionales	118.781,94
Ganancia Bruta	**10.358,06**
(-) 15% Participación a Trabajadores	-1.553,71
(-) 23% Impuesto a la Renta	-3.794,32
Ganancia/Pérdida Neta	**5.010,03**
(-) 10% Reserva Legal	0,00
(-) Salario Digno	0,00
Resultado del Ejercicio	**5.010,03**
7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	
Al 31 diciembre 2014 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.	
El patrimonio total de la compañía es como sigue:	
Al 31 diciembre 2014	
(en U. S. dólares)	
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	8.392,89
CAMBIOS DEL AÑO	5.010,03
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	**13.402,92**
7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	
La empresa cuenta con efectivo de $5,037.42, generado de sus actividades	
detalladas en el flujo de efectivo por el método directo	
Al 31 diciembre 2014	
(en U. S. dólares)	
Efectivo procedentes de Actividades de Operación	23.379,32

Efectivo procedentes de Actividades de Inversión	0,00
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	-18.714,05
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**4.665,27**
Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo	372,15
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	**5.037,42**

8.- EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (2 de marzo del 2015), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2014.

Atentamente,

Vania Vizueta G.
Contadora