

## **1) ACTIVIDADES**

La Compañía PROVETANQUES Y SERVICIOS PROTANSER S. A. Tiene como actividad principal venta al por mayor y menor de envases metálicos

La Compañía fue constituida 30 de Junio del 2009 e inscrita el 31 de Agosto del 2009 siendo su domicilio principal la ciudad de Guayaquil.

## **2. BASES DE PRESENTACIÓN**

### **a) Declaración de cumplimiento**

Las Cuentas del ejercicio 2015 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006.

### **b) Normas NIIF con fecha de aplicación al 01 de Enero del 2012.**

#### **1.1 Estado de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Las conciliaciones de NEC a NIIF por el ejercicio económico del año 2011(período de transición)

Las mismas que fueron emitidos por la Compañía con fecha 1 de enero del 2012, estas fueron Preparadas de acuerdo, tal como se define en la Sección 35 de las NIIF para las Pymes transición.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2015, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas

Partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

## 1.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera a 1 31 de Diciembre del 2015, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2015. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

## 2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados financieros, tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas Políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo es de \$ 7.445,93 comprendido por:

	<u>2015</u>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	
Efectivo y Equivalente al Efectivo	<u>7.445,93</u>
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	<u><u>7.445,93</u></u>

#### DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

	<u>2015</u>
Clientes	<u>69.241,54</u>
<b>TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR</b>	<u><u>69.241,54</u></u>

#### Composición de la cartera comercial por cobrar 2015

Al 31 de Diciembre del 2015 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a USD \$ 69.241,54

**GASTOS PAG. POR ANTICIPADOS OTROS**

**2015**

Gastos Pag. Por Anticipados Otros	446,84
<b>TOTAL GASTOS PAG. POR ANTICIPADOS OTROS</b>	<b><u>446,84</u></b>

**INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO EN ALMACEN**

**2015**

Inventario producto Terminado en Almacen	4.074,63
<b>TOTAL INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO EN ALMACEN</b>	<b><u>4.074,63</u></b>

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La Propiedad Planta y Equipo se valora por su costo neto de la depreciación acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

La Propiedad Planta y Equipo neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

Para el presente periodo las adquisiciones de PPE ascienden a \$ 4.907,41

	VALOR LIBROS. INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E.
Muebles y Enseres	6.539,78	23,97	-	6.563,75
Vehículos	26.778,79	-	-	26.778,79
Equipos de Computación y softw	1.500,00	-	-	1.500,00
Maquinarias e instalaciones	5.347,42	-	-	5.347,42
Obras en Proceso	-	-	-	-
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(34.217,79)	-	-	(35.282,55)
<b>Total de Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b><u>5.972,17</u></b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b><u>4.907,41</u></b>

**OTROS ACTIVOS INTANGIBLES**

**2015**

Otros Activos Intangibles	2.500,00
<b>TOTAL DE OTROS ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b><u>2.500,00</u></b>

**(-) AMORTIZACION ACUM. ACTIVOS INTANGIBLES**

**2015**

(-) Amortización Acum. Intangibles	1.625,00
<b>TOTAL DE AMOSRTIZACION ACUM. ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b><u>1.625,00</u></b>

**CREDITO TRIBUTARIO IMPTO RENTA**

**2015**

Crédito Tributario Impto. Renta	141,98
<b>TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IMPTO. RENTA</b>	<b><u>141,98</u></b>

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES.**

**2015**

Clientes	14.408,67
<b>TOTAL DE CUENTAS Y DOCUEMNTOS POR COBRAR</b>	<b><u>14.408,67</u></b>

**CUENTAS POR PAGAR**

**2015**

CUENTAS POR PAGAR	12.134,82
<b>TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR</b>	<b><u>12.134,82</u></b>

**IPARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**

**2015**

Participación Trab. por Pagar del Ejercicio	2.467,64
<b>TOTAL DE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>	<b><u>2.467,64</u></b>

**OBLIGACIONES IESS**

	<b><u>2015</u></b>
Obligaciones IESS	661,18
<b>TOTAL DE OBLIGACIONES IESS</b>	<b><u>661,18</u></b>

**OTROS PASIVOS BENEFICIOS EMPLEADOS**

	<b><u>2015</u></b>
Otros pasivos beneficios empleados	3.800,59
<b>TOTAL OTROS PASIVOS BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	<b><u>3.800,59</u></b>

**PROVISIONES**

	<b><u>2015</u></b>
Provisiones	650,58
<b>TOTAL DE PROVISIONES</b>	<b><u>650,58</u></b>

**CAPITAL SOCIAL**

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 800,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1,00 cada una.

**RESERVAS**

	<b><u>2015</u></b>
Reservas Legales	6.800,34
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b><u>6.800,34</u></b>

**UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES**

	<b><u>2015</u></b>
Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores	46.657,39
<b>TOTAL UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b><u>46.657,39</u></b>

**UTILIDAD DEL EJERCICIO**

**2015**

Utilidad del Ejercicio	10.906,94
<b>TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b><u>10.906,94</u></b>

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

**NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

**2015**

INGRESOS	311.606,86
<b>TOTAL INGRESOS NETOS</b>	<b><u>311.606,86</u></b>

**NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO**

**2015**

Total Costos y Gastos de Ventas y Adm.	294.091,20
Depreciaciones	1.064,76
Amortizaciones	-
<b>Total Gastos del periodo</b>	<b><u>295.155,96</u></b>

**NOTA ERI 5. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA**

**2015**

15% Participación Empleados y Trabajadores	2.467,64
<b>Total Partic.Trab.</b>	<b><u>2.467,64</u></b>

UTILIDAD DEL EJERCICIO    \$    10.906,94