

PROVEEDOR DE PARTES Y SERVICIOS PARA MONTACARGAS PSM CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 Diciembre del 2012

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

ENTE ECONÓMICO.- La compañía PROVEEDOR DE PARTES Y SERVICIOS PARA MONTACARGAS PSM CIA. LTDA. tiene como actividad principal La venta al por mayor y menor de montacargas incluso partes y piezas, con número de RUC 1791943902001 de acuerdo al Servicio de Rentas Internas. Sus oficinas establecidas en la ciudad de Guayaquil Cda. Guayacanes Solar 2 Mz. 92.

Nota 1.- Principales Políticas y prácticas contables.- Los estados financieros de la compañía han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la **IASB International Accounting Standards Board** (Junta de Normas Internacionales de Contabilidad). A continuación se presentan las principales políticas y prácticas contables que la entidad ha adoptado de acuerdo a lo escrito en lo anterior.

Cuentas y Documentos por Cobrar.- La compañía actualmente concede crédito de hasta 180 días plazo a sus clientes. Las cuentas son registradas a su valor nominal y están referidas a las facturas emitidas a los clientes. También se realiza una evaluación específica de cada deudor donde se efectúa una verificación de la totalidad de cuentas impagas y/o saldos vencidos; sus posibilidades de ser recuperados y la evidencia de dificultades financieras del deudor que incrementen más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro, de modo que su monto tenga un nivel que la Gerencia estima adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha de cierre.

Inventarios.- Los inventarios están valorados al Costo el cual comprende el costo de adquisición de los mismos donde comprenderá el precio de compra reflejado en las facturas emitidas por nuestros proveedores deduciendo los descuentos o rebajas, los aranceles y otros impuestos en el caso de las importaciones (dichos impuestos no son recuperables).

Propiedad, Planta y Equipo.- Las propiedades plantas y equipos se contabilizan al costo. Las reparaciones y mantenimientos de estos equipos son cargados directamente al estado de resultado. La depreciación se calcula sobre el costo menos el valor residual si existiere por el método de línea recta como se explica en el siguiente detalle: Muebles, Enseres, Equipos de Oficina, Maquinarias al 10% anual; Vehículos al 20% anual; Equipos de Computación al 33,33% anual.

Seguros y Pagos por Anticipados.- Los Pagos o servicios anticipados se registrarán en el activo hasta el vencimiento del contrato del mismo registrando en el estado de resultado la parte proporcional de su periodo.

Reconocimiento de los ingresos.- Los ingresos de la compañía son reconocidos cuando se le entrega todos los bienes o son transferidos de manera física al cliente de acuerdo al detalle del reporte de ventas con el soporte de sus respectivas facturas y guías de remisión firmadas y selladas por parte del cliente y del responsable de la bodega de la compañía.

Reconocimiento de los gastos.- La compañía reconoce sus gastos en el momento en el cual surgen la obligación de pagar, siempre que se cumpla con los aspectos legales, atendiendo las normas básicas de causación y asociación de los ingresos y egresos.

Nota 2.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El monto de esta partida lo conforman:

Cuentas	Saldos
Caja Chica Oficina	66,09
Caja Chica Montacargas	130,00
Caja Chica Importaciones	100,00
Banco Guayaquil	1.620,49
Banco Pacifico	1.502,34
Total	3.418,92

Todas las partidas relacionadas con el efectivo y equivalentes del efectivo fueron conciliadas al 31 de diciembre del 2012.

Nota 3.- Cuentas y Documentos por Cobrar

El detalle de las cuentas y Documentos por cobrar al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Cientes Locales	15.897,22
Cheques en Cartera	-
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	(1.576,54)
Total	14.320,68

Nota 4.-Otras Cuentas por Cobrar

El detalle de las cuentas y Documentos por cobrar al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Préstamos a Empleados	341,67
Javier Pazmiño	2.832,62
Accionistas	(25,50)
Total	3.148,79

Nota 5.- Inventarios

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Producto Terminado	49.168,33
Importaciones en Tránsito	-
(-) Provisión por Valor Neto de Realización	-
Total	49.168,33

Nota 6.- Crédito Tributario Iva

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Tributario por Adquisiciones	-
Crédito Tributario por Retenciones IVA	12.293,76
Total	12.293,76

Nota 7.- Crédito Tributario Renta

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Tributario Años Anteriores	2.211,59
Crédito Tributario Renta Actual	1.539,82
Total	3.751,41

Nota 8.- Propiedad Planta y Equipo

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

DESCRIPCION	MUEBLES Y ENSERES	VEHICULOS	EQUIPO DE OFICINA	EQ. COMPUTACION	M AQUINARIA	TOTAL
01-ene-12	1.311,67	13.250,61	1.824,86	3.742,78	291,24	20.421,16
Revaluación	-					-
Adiciones						-
Retiros / Ventas	-					-
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-
31-dic-12	1.311,67	13.250,61	1.824,86	3.742,78	291,24	20.421,16
Retiros / Ventas	-	-	-	-	-	-
(-) Depreciación Acum.	(833,95)	(2.870,80)	(866,47)	(3.742,79)	(201,45)	(8.515,46)
31-dic-12	(833,95)	(2.870,80)	(866,47)	(3.742,79)	(201,45)	(8.515,46)
Neto en Libros	477,72	10.379,81	958,39	(0,01)	89,79	11.905,70

Nota 9.- Activos por Impuestos Diferidos

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Activo por Impuestos	374,11
Total	374,11

Nota 10.- Pasivos Financieros

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Proveedores Locales	14.157,40
Proveedores del Exterior	20.353,75
Total	34.511,15

Nota 11.- Obligaciones Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	
Instituciones del Estado	
Impuestos por Pagar (SRI)	677,34
Obligaciones Patronales (IESS)	701,76
Impuesto a la Renta por Pagar	2.308,91
Subtotal	3.688,01
Beneficios a Empleados	
Décimo Tercero Por Pagar	122,78
Décimo Cuarto por Pagar	730,00
Fondos de Reservas	152,04
Participación Trabajadores	660,16
Subtotal	1.664,98
Total	5.352,99

Nota 12.- Otros Pasivos Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Préstamos Bancarios	6.751,56
Otros Préstamos	12.743,20
Total	19.494,76

Nota 13.- Capital

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Capital Social	6.000,00
Reserva Legal	1.200,00
Aporte Futura Capitalizaciones	0,00
Total	7.200,00

Nota 14.Resultados

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Resultados Anteriores Año Anteriores	29.136,82
Resultado Acumulados NIIF	-2.222,64
Resultado Ejercicio Actual	4.401,09
Total	31.315,27

Nota 15.- Ingresos

El detalle de este rubro del 1 al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Ventas 12%	172.102,10
Total	172.102,10

Nota 16.- Costo de Ventas

El detalle de este rubro del 1 al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Composición del Costo de Ventas:

Cuentas	Saldos
Inventario Inicial	47.151,86
(+) Compras	94.943,82
(-) Inventario final	-49.168,33
Total	92.927,35

Nota 17.- Gastos Administrativos

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente:

Sueldos y Beneficios Sociales

Cuentas	Saldos
Sueldos y Salarios	29.721,30
Horas Extras	38,51
Alimentación de Empleados	473,40
Décimo Tercero	1.596,14
Décimo Cuarto	973,33
Fondo de Reserva	2.477,29
Aporte Patronal	3.611,00
Vacaciones	160,49
Total	39.051,46

Servicios Personas Naturales

Cuentas	Saldos
Honorarios Profesionales	5.002,67
Comisiones en Ventas	1.493,33
Total	6.496,00

Mantenimiento y Reparaciones

Cuentas		Saldos
Mantenimiento de Equipo de Oficina		240,82
Mantenimiento de Equipo de Computación		56,00
Mantenimiento de Muebles y Enseres		87,39
Mantenimiento de Maquinaria		67,38
Mantenimiento de Vehículos		743,21
Total		1.194,80

Combustible y Lubricantes

Cuentas		Saldos
Combustibles		1.152,65
Total		1.152,65

Transportes

Transporte	3.506,91
Envío de Correspondencia	252,06
Total	3.758,97

Depreciaciones

Depreciación de Muebles y Enseres	131,26
Depreciación Equipos de Oficina	182,51
Depreciación de Equipos de Computación	59,42
Depreciación de Maquinaria	29,15
Depreciación de Vehículos	2.649,97
Total	3.052,31

Arriendos de Oficina

Depreciación de Muebles y Enseres	6.000,00
Total	6.000,00

Seguros

Seguros Vehículos	512,78
Total	512,78

Servicios Básicos

Teléfono y Consumo de Celulares	460,91
Total	460,91

Cuotas y Suscripciones

Superintendencia	114,82
Matricula de Vehículos	319,40
Total	434,22

Otros Gastos Administrativos

Servicios Contables	2.150,00
Iva Cargado al Gasto	173,48
Útiles de Oficina	563,79
Limpieza y Mantenimiento	218,57
Impuesto de Salidas	528,52
Gastos de Importación	514,30
Gastos por Cuentas Incobrables	151,70
Total	4.300,36

Gastos No Deducibles

Retenciones Asumidas	2,71
Intereses Tributarios	0,17
Gastos Sin Facturas	120,28
Gastos No Deducibles	6.174,64
Total	6.297,80

Nota 18.- Gastos de Ventas

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente:

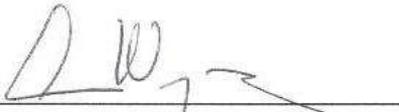
Gastos de Viajes

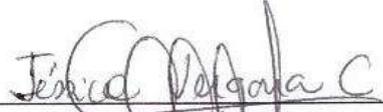
Cuentas	Saldos
Pasajes Aéreos	230,77
Movilización y Transporte	115,52
Alimentación	68,50
Hospedaje	136,50
Total	551,29

Nota 19.- Gastos Financieros

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Intereses Financieros	930,01
Comisiones Bancarias	208,24
Emisión de Estados de Cuenta	1,85
Emisión de Chequera	90,00
Total	1.230,10


 Sr. Leonel Vasquez Toledo
 Gerente General
 CC. 1102576830


 CPA Jéssica Vergara Castro
 Contadora
 CC. 0920048030