

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

Notas a los Estados Financieros

Al 31 Diciembre del 2013

(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 Cdl. 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:

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 período.

Reconocimiento de los ingresos.- Los ingresos de la compañía son reconocidos cuando se le entrega o son transferidos de manera física todos los bienes 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	39,95
Caja Chica Importaciones	1.021,56
Banco Guayaquil	11.223,82
Banco Pacifico	2.632,75
Total	14.918,08

Todas las partidas relacionadas con el efectivo y equivalentes del efectivo fueron conciliadas al 31 de diciembre del 2013.

Nota 3.- Cuentas y Documentos por Cobrar

El detalle de las cuentas y Documentos por cobrar al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Clientes Locales	37.420,25
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	(1.936,54)
Total	35.483,71

Nota 4.-Otras Cuentas por Cobrar

El detalle de las cuentas y Documentos por cobrar al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Préstamos a Empleados	1.272,72
Anticipos a Proveedores	20.371,02
Accionistas	2.832,62
Total	24.476,36

Nota 5.- Inventarios

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Producto Terminado	2.500,00
Importaciones en Tránsito	769,59

(-) Provisión por Valor Neto de Realización	-
Total	3.269,59

Nota 6.- Crédito Tributario Iva

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Tributario por Compras	-
Crédito Tributario por Retenciones IVA	5.956,55
Total	5.956,55

Nota 7.- Crédito Tributario Renta

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Tributario Años Anteriores	69,06
Crédito Tributario Renta Actual	1.950,31
Total	2.019,37

Nota 8.- Propiedad Planta y Equipo

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

DESCRIPCION	MUEBLES Y ENSERES	VEHICULOS	EQUIPO DE OFICINA	EQ. COMPUTACIO N	MAQUINARIA	TOTAL
01-ene-13	1.311,67	13.250,61	1.824,86	3.742,78	291,24	20.421,16
Revaluación	-					-
Adiciones						-
Retiros /Vtas	-					-
Reclasificacio nes	-	-	-	-	-	-
31-dic-13	1.311,67	13.250,61	1.824,86	3.742,78	291,24	20.421,16
						-
Retiros /Vtas	-	-	-	-	-	-
(-) Depreciación acum.	(965,23)	(5.520,76)	(1.048,99)	(3.742,78)	(230,61)	(11.508,37)
31-dic-13	(965,23)	(5.520,76)	(1.048,99)	(3.742,78)	(230,61)	(11.508,37)
Neto en Libros	346,44	7.729,85	775,87	-	60,63	8.912,79

Nota 9.- Activos por Impuestos Diferidos

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

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

Nota 10.- Pasivos Financieros

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Proveedores Locales	22.671,12
Proveedores del Exterior	0,00
Total	22.671,12

Nota 11.- Obligaciones Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Administración Tributaria

Cuentas	Saldos
Impuestos por Pagar (SRI)	479,35
Obligaciones Patronales (IESS)	728,78
Impuesto a la Renta por Pagar	1.592,48
Subtotal	2.800,61

Beneficios a Empleados

Cuentas	Saldos
Décimo Tercero Por Pagar	128,04
Décimo Cuarto por Pagar	730,00
Fondos de Reservas	156,65
Participación Trabajadores	416,93
Vacaciones	1.203,93
Subtotal	2.635,55

Total Obligaciones Corrientes

5.436,16
Nota 12.- Otros Pasivos Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Anticipo de Clientes	287,50
Total	287,50

Nota 13.- Pasivos No corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Oblig. con Instituciones Financieras L/P	13.620,53
Dividendos por Pagar	1.417,70
Otras Cuentas por Pagar L/P	17.093,20
Total	32.131,43

Nota 14.- Capital

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Capital Social	6.000,00
Reserva Legal	1.277,04
Total	7.277,04

Nota 15.- Resultados

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Resultados Años Anteriores	29.136,80
Resultado Acumulados NIIF	-2.222,64
Resultado Ejercicio Actual	693,15
Total	27.607,31

Nota 16.- Ingresos

El detalle de este rubro del 1 al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Ventas Tarifa 12%	210.776,81
(-)Devoluciones en ventas	-1.096,88
Total	209.679,93

Nota 17.- Costo de Ventas

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Composición del Costo de Ventas:

Cuentas	Saldos
Inventario Inicial	49.168,33
(+) Compras	37.141,20

(+) Importaciones	49.770,51
(-) Inventario final	-2.500,00
Total	133.580,04

Nota 18.- Gastos Administrativos

El detalle de éste rubro en el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

Sueldos y Beneficios Sociales

Cuentas	Saldos
Sueldos y Salarios	21.053,81
Horas Extras	41,16
Alimentación de Empleados	1.039,30
Décimo Tercero	877,38
Décimo Cuarto	636,00
Fondo de Reserva	1.757,37
Aporte Patronal	2.563,02
Vacaciones	878,97
Total	28.847,01

Servicios Personas Naturales

Cuentas	Saldos
Honorarios Profesionales	85,08
Total	85,08

Mantenimiento y Reparaciones

Cuentas	Saldos
Mantenimiento de Equipo de Oficina	32,13
Mantenimiento de Equipo de Computación	127,70
Mantenimiento de Muebles y Enseres	173,56
Mantenimiento de Maquinaria	10,00
Mantenimiento de Vehículos	1.400,51
Total	1.743,90

Depreciaciones

Cuentas	Saldos
Depreciación de Muebles y Enseres	131,28
Depreciación Equipos de Oficina	182,52
Depreciación de Maquinaria	29,16
Depreciación de Vehículos	2.649,96
Total	2.992,92

Arriendos de Oficina

Cuentas	Saldos
Arriendos de Oficina	500,00
Total	500,00

Seguros

Cuentas	Saldos
<i>Seguros Vehículos</i>	462,76
Total	462,76

Servicios Básicos

Cuentas	Saldos
<i>Teléfono y Consumo de Celulares</i>	111,56
<i>Servicio de Internet</i>	693,03
Total	804,59

Cuotas y Suscripciones

Cuentas	Saldos
<i>Impuesto a la Salida de Divisas ISD</i>	2.207,45
<i>Superintendencia de Compañías</i>	68,88
<i>Matrícula de Vehículos</i>	250,63
<i>Soat</i>	51,01
Total	2.577,97

Otros Gastos Administrativos

Cuentas	Saldos
<i>Servicios Contables</i>	3.450,00
<i>Iva Cargado al Gasto</i>	204,57
<i>Útiles de Oficina</i>	1.267,06
<i>Limpieza y Mantenimiento</i>	213,63
<i>Uniformes de personal</i>	80,66
<i>Licencias</i>	325,50
<i>Gastos por Cuentas Incobrables</i>	360,00
Total	5.901,42

Gastos No Deducibles

Cuentas	Saldos
<i>Retenciones Asumidas</i>	8,03
<i>Intereses Tributarios</i>	8,25
<i>Gastos No Deducibles</i>	4.655,06
Total	4.671,34

Total Gastos Administrativos

48.586,99

Nota 19.- Gastos de Ventas

El detalle de éste rubro en el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

Sueldos y Beneficios Sociales

Cuentas	Saldos
<i>Sueldos y Salarios</i>	7.799,95
<i>Horas Extras</i>	36,56
<i>Décimo Tercero</i>	653,04
<i>Décimo Cuarto</i>	318,00
<i>Fondo de Reserva</i>	653,04
<i>Aporte Patronal</i>	952,14
<i>Vacaciones</i>	326,52
Total	10.739,25

Gastos de Viajes

Cuentas	Saldos
<i>Pasajes Aéreos</i>	197,38
<i>Movilización y Transporte</i>	24,00
<i>Alimentación</i>	95,00
Total	316,38

Otros Gastos de Ventas

Cuentas	Saldos
<i>Comisiones en ventas</i>	2.856,13
<i>Movilización y transporte</i>	8.291,84
<i>Combustible</i>	846,66
Total	11.994,63

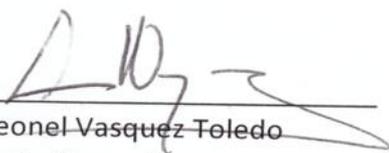
Total Gastos de Ventas

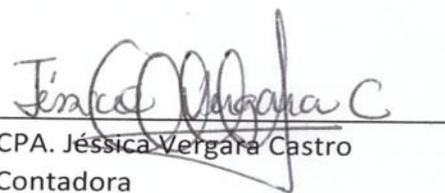
23.050,26

Nota 20.- Gastos Financieros

El detalle de éste rubro en el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
<i>Intereses Financieros</i>	1.073,53
<i>Gastos bancarios</i>	609,53
Total	1.683,06


Sr. Leonel Vasquez Toledo
Gerente General
CC. 1102576830


CPA. Jéssica Vergara Castro
Contadora
CC. 0920048030