



PROVEEDOR DE PARTES Y SERVICIOS PARA MONTACARGAS PSM CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 Diciembre del 2015

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 y Expediente # 152026 de acuerdo a la Superintendencia de Compañías.. 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 60 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 planta y equipo 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.

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 al 31 de Diciembre del 2015 lo conforman:

Cuentas	Saldos
Caja Chica	9,13
Banco de Guayaquil Cta. Cte. 7281781	1,68
Total	10,81

Todas las partidas relacionadas con el efectivo y equivalentes del efectivo fueron conciliadas al 31 de Diciembre del 2015.

Nota 3.- Cuentas y Documentos por Cobrar

El detalle de las cuentas y Documentos por cobrar al 31 Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Cientes Locales	13.827,54
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	(2.182,02)
Total	11.645,52

Nota 4.-Otras Cuentas por Cobrar

El detalle de Otras Cuentas por cobrar al 31 Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Anticipo a Proveedores Locales	3.858,13
Ctas. Por cobrar Explotacion JD Industrial	16,81
Otras Cuentas por Cobrar	10.300,00
Cuentas por Cobrar Empleados	268,19
Anticipo a Proveedores del Exterior	2.000,00
Total	16.443,13

Nota 5.- Inventarios

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Producto Terminado	33.893,07
Total	33.893,07

Nota 6.- Crédito Tributario Iva

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Tributario por Compras	-
Crédito Tributario por Retenciones IVA	6.277,60
Total	6.277,60



Nota 7.- Crédito Tributario Renta

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Tributario Años Anteriores	-
Crédito Tributario Renta Actual	2.098,54
Total	2.098,54

Nota 8.- Propiedad Planta y Equipo

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2015 es el siguiente:

DESCRIPCION	MUEBLES Y ENSERES	VEHICULOS	EQUIPO DE OFICINA	EQ. COMPUTACION	MAQUINARIA	TOTAL
01-ene-15	1.525,96	13.250,61	1.824,86	3.833,18	291,24	20.725,85
Revaluación	-	-	-	-	-	-
Adiciones	-	-	918,00	-	-	918,00
Retiros /Vtas	-	-	-	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-
31-dic-15	1.525,96	13.250,61	2.742,86	3.833,18	291,24	21.643,85
Retiros /Vtas	-	-	-	-	-	-
(-) Depreciación ac	(1.261,61)	(10.820,68)	(1.430,16)	(3.783,47)	(288,93)	(17.584,85)
31-dic-15	(1.261,61)	(10.820,68)	(1.430,16)	(3.783,47)	(288,93)	(17.584,85)
Neto en Libros	264,35	2.429,93	1.312,70	49,71	2,31	4.059,00

Nota 9.-Activos por Impuestos Diferidos

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2015 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 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Proveedores Locales	9.987,30
Banco del Pacifico Cta. Cte. 7281781	1.040,34
Tarjetas de Crédito	3.287,90
Total	14.315,54

Nota 11.- Obligaciones Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2015 es el siguiente:

Administración Tributaria	
Cuentas	Saldos
Obligaciones Patronales (IESS)	1.156,35
Impuestos por pagar	120,51
Impuesto a la Renta por Pagar	1.210,35
Subtotal	2.487,21



Beneficios a Empleados

Cuentas	Saldos
Participacion de Empleados	458,38
Décimo Tercero Por Pagar	121,17
Décimo Cuarto por Pagar	708,00
Fondos de Reservas	231,21
Vacaciones	122,12
Caja de Ahorro	100,00
Subtotal	1.740,88

Total Obligaciones Corrientes 4.228,09

Nota 12.- Otros Pasivos Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Anticipo de Clientes	319,66
Total	319,66

Nota 13.- Pasivos No corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Otras Cuentas por Pagar	19.366,99
Total	19.366,99

Nota 14.- Capital

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2015 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 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Resultados Años Anteriores	30.129,97
Resultado Acumulados NIIF	-2.222,64
Resultado Ejercicio Actual	1.387,13
Total	29.294,46

Nota 16.- Ingresos

El detalle de este rubro del 1 de Enero al 31 Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Ventas Tarifa 12%	210.306,66
Total	210.306,66



Nota 17.- Costo de Ventas

El detalle de este rubro del 1 de Enero al 31 Diciembre del 2015 es el siguiente:

Composición del Costo de Ventas:

Cuentas	Saldos
Inventario Inicial	17.812,20
(+) Compras	12.027,30
(+) Importaciones	149.768,33
(-) Inventario final	-33.893,07
Total	145.714,76

Nota 18.- Gastos Administrativos

El detalle de éste rubro en el periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

Sueldos y Beneficios Sociales

Cuentas	Saldos
Sueldos y Salarios	20.223,40
Alimentación de Empleados	784,52
Décimo Tercero	1.321,86
Décimo Cuarto	885,00
Fondo de Reserva	1.282,75
Aporte Patronal	2.457,11
Bono a Empleados	150,00
Total	27.104,64

Servicios Personas Naturales

Cuentas	Saldos
Honorarios Profesionales	49,40
Servicios Prestados	815,92
Total	865,32

Mantenimiento y Reparaciones

Cuentas	Saldos
Mantenimiento de Equipo de Oficina	80,00
Mantenimiento de Equipo de Computación	173,31
Mantenimiento de Muebles y Enseres	129,46
Mantenimiento de Maquinaria	1.874,74
Mantenimiento de Vehículos	1.131,61
Mantenimiento de Repuesto	90,32
Total	3.479,44

Depreciaciones

Cuentas	Saldos
Depreciación Equipos de Oficina	198,65
Depreciación Equipos de Computacion	27,12
Depreciación de Muebles y Enseres	152,64
Depreciación de Maquinaria	29,16
Depreciación de Vehículos	2.649,96
Total	3.057,53

**Arrendos de Oficina**

Cuentas	Saldos
Arrendos de Oficina	3.960,82
Total	3.960,82

Servicios Básicos

Cuentas	Saldos
Energia Electrica	253,83
Teléfono y Consumo de Celulares	20,54
Servicio de Internet	551,64
Agua	224,69
Total	1.050,70

Cuotas y Suscripciones

Cuentas	Saldos
Cuotas y Suscripciones	22,00
Superintendencia de Compañías	58,54
Total	80,54

Otros Gastos Administrativos

Cuentas	Saldos
Servicios Contables	4.876,00
Iva Cargado al Gasto	2.161,97
Útiles de Oficina	733,07
Limpieza y Mantenimiento	48,55
Uniformes de personal	700,00
Obsequio de Clientes	28,87
Gastos por Cuentas Incobrables	127,00
Impuesto a la salida de divisas	100,00
Total	8.775,46

Gastos No Deducibles

Cuentas	Saldos
Retenciones Asumidas	75,83
Gastos sin Factura	0,10
Gastos No Deducibles	549,41
Total	625,34

Total Gastos Administrativos**48.999,79****Nota 19.- Gastos de Ventas**

El detalle de éste rubro en el periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

Movilización y Transporte

Cuentas	Saldos
Gastos de Movilización	1.999,15
Gastos de Transporte	2.220,78
Gasto de Envío de Correspondencia	89,07
Total	4.309,00



Gastos de Viajes

Cuentas	Saldos
Pasajes Aéreos	1.959,47
Movilización y Transporte	636,07
Alimentación	28,80
Total	2.624,34

Otros Gastos de ventas

Cuentas	Saldos
Comisiones en Ventas	4.386,90
Combustibles	260,97
Publicidad	97,00
Total	4.744,87

Total Gastos de Ventas 11.678,21

Nota 20.- Gastos Financieros

El detalle de éste rubro en el periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Intereses Financieros	110,36
Comisiones y Multas Bancarias	690,90
Emision de Chequera	56,78
Total	858,04

Sc. Javier Pazmiño Segovia
Gerente General
CC. 1102007737

CPA. Jessica Vergara Castro
Contadora
CC. 0920048030