



# Proveedor de Partes y Servicios para Montacargas PSM Cía. Ltda.

TODO PARA MONTACARGAS

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

*Notas a los Estados Financieros*

*Al 31 Diciembre del 2016*

*(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)*

**ENTE ECONÓMICO.-** La compañía **PROVEEDOR DE PARTES Y SERVICIOS PARA MONTACARGAS PSM CIA. LTDA.** se ha dedicado a la venta al por mayor y menor de montacargas, incluso partes y piezas. Fue creada El 15 Julio del 2004 según el registro de expediente **152026** que consta en los archivos de la superintendencia de compañías y con número de **RUC 1791943902001** de acuerdo al Servicio de Rentas Internas. Sus oficinas establecidas en la ciudad de Guayaquil en Guayacanes MZ. 92 A Solar 9.

**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, Erseres, 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 Equivalente de Efectivo**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Caja y Bancos	167,21
<b>Total</b>	<b>167,21</b>

**Nota 3.- Clientes y Documentos por Cobrar**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Cuentas por cobrar clientes	58.868,56
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	-2.776,20
<b>Total</b>	<b>56.092,36</b>



# Proveedor de Partes y Servicios para Montacargas PSM Cía. Ltda.

TODO PARA MONTACARGAS

#### Nota 4.- Otras Cuentas por Cobrar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Anticipo a Proveedores Locales	3.868,13
Cuentas por Cobrar Explotación JP	16,81
Cuentas por Cobrar Empleados	4.055,04
Anticipos a Proveedores del Exterior	5.032,61
<b>Total</b>	<b>12.972,59</b>

#### Nota 5.- Inventarios

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Inventario de Mercadería	20.553,11
Mercadería en Tránsito	-3.849,91
<b>Total</b>	<b>16.703,20</b>

#### Nota 6.- Servicios y Otros Pagos Anticipados

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Garantía de Arriendo	350,00
<b>Total</b>	<b>350,00</b>

#### Nota 7.- Activos por Impuestos Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Retenciones Iva	118,78
Crédito Retenciones Renta	2.238,70
<b>Total</b>	<b>2.357,48</b>

#### Nota 8.- Propiedad, Planta y Equipo

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Muebles y Enseres	1.525,96
Equipos de Oficina	2.742,86
Equipos de Computación	3.833,18
Vehículo	13.250,61
Maquinaria	291,24
Depreciación Acumulada	-20.315,59
<b>Total</b>	<b>1.328,26</b>

#### Nota 9.- Activos por Impuestos Diferidos

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Activos por Impuestos Diferidos	374,11
<b>Total</b>	<b>374,11</b>



# Proveedor de Partes y Servicios para Montacargas PSM Cía. Ltda.

TODO PARA MONTACARGAS

## Nota 10.- Cuentas y Documentos por Pagar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Proveedores Locales	12.854,83
Proveedores del Exterior	2.445,00
Cruce de Cuentas	35,79
<b>Total</b>	<b>15.335,62</b>

## Nota 11.- Obligaciones con Instituciones Financieras

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Otras cuentas por pagar	9.825,51
Tarjeta de Crédito Pacificard	5.112,22
<b>Total</b>	<b>14.937,73</b>

## Nota 12.- Otras Obligaciones Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Impuestos por Pagar	165,01
Impuesto a la Renta del Ejercicio	2.460,79
Participación Empleados	403,13
Préstamos Quirografarios	48,81
less por Pagar	1.446,71
<b>Total</b>	<b>4.524,45</b>

## Nota 13.- Anticipos Recibidos

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Anticipos Recibidos de Clientes	5.038,22
<b>Total</b>	<b>5.038,22</b>

## Nota 14.- Beneficios a Empleados por Pagar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Décimo Tercero	95,83
Décimo Cuarto	823,50
Fondos de Reservas	187,73
Vacaciones	95,70
Caja de Ahorro	100,00
<b>Total</b>	<b>1.302,76</b>

## Nota 15.- Pasivos No Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Préstamos Varios	12.108,38
Dividendos por Pagar	1.417,70
<b>Total</b>	<b>13.526,08</b>



# Proveedor de Partes y Servicios para Montacargas PSM Cía. Ltda.

TODO PARA MONTACARGAS

## Nota 16.- Capital

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Capital Social	6.000,00
<b>Total</b>	<b>6.000,00</b>

## Nota 17.- Reservas

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Reserva Legal	1.277,04
<b>Total</b>	<b>1.277,04</b>

## Nota 18.- Resultados

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Utilidades años anteriores	30.802,30
Pérdida del Ejercicio	-176,35
Resultados Acumulados NIIF	-2.222,64
<b>Total</b>	<b>28.403,31</b>

## Nota 19.- Ingresos

El detalle de este rubro del periodo del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Ventas Tarifa 12%	211.995,46
Devoluciones de Ventas	-5.300,81
Otros ingresos	150,00
<b>Total</b>	<b>206.844,65</b>

## Nota 20.- Costos de Ventas

El detalle de este rubro del periodo del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Inventario Inicial	33.893,07
Compras	131.451,03
(-) Inventario Final	-20.553,11
<b>Total</b>	<b>144.790,99</b>

## Nota 21.- Sueldos y Beneficios Sociales

El detalle de este rubro del periodo del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Sueldos	19.945,67
Beneficios Sociales	3.917,10
Alimentación de empleados	69,54
Bonos a Empleados	207,18
Indemnización Empleados	91,50
Gastos por Aporte Patronal	2.426,94
<b>Total</b>	<b>26.657,93</b>



# Proveedor de Partes y Servicios para Montacargas PSM Cía. Ltda.

TODO PARA MONTACARGAS

## Nota 22.- Servicios Personas Naturales

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Servicios Prestados	562,50
<b>Total</b>	<b>562,50</b>

## Nota 23.-Mantenimiento y Reparaciones

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Mantenimiento de Equipo de Computación	20,00
Mantenimiento de Maquinaria	1.559,47
Mantenimiento de Vehículo	748,69
<b>Total</b>	<b>2.328,16</b>

## Nota 24.-Servicio de Transporte

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Movilización	1.856,22
Transporte	2.556,70
Parqueo y Peaje	5,70
Envío de Correspondencia	3,46
<b>Total</b>	<b>4.422,08</b>

## Nota 25.- Combustible

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Combustible	879,02
<b>Total</b>	<b>879,02</b>

## Nota 26.- Depreciaciones

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Equipo de Oficina	198,01
Equipo de Computación	27,12
Muebles y Enseres	74,04
Maquinarias	2,44
Vehículos	2.429,13
<b>Total</b>	<b>2.730,74</b>

## Nota 27.- Gastos de Viajes

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Pasajes Aéreos	433,18
Movilización y Transporte	136,50
Alimentación	23,66
<b>Total</b>	<b>593,34</b>

## Nota 28.- Arriendos

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Arriendo de Oficina	3.850,00
Arriendo de Bodega	44,64
<b>Total</b>	<b>3.894,64</b>



# Proveedor de Partes y Servicios para Montacargas PSM Cía. Ltda.

TODO PARA MONTACARGAS

## Nota 29.- Cuotas y Suscripciones

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Cuotas y Suscripciones	85,00
Superintendencia de Compañías	53,11
<b>Total</b>	<b>138,11</b>

## Nota 30.- Servicios Básicos

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Energía Eléctrica	420,39
Teléfono	17,76
Servicio de Internet	670,74
<b>Total</b>	<b>1.108,89</b>

## Nota 31.- Gastos Financieros

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Comisiones Bancarias	395,75
<b>Total</b>	<b>395,75</b>

## Nota 32.- Otros Gastos

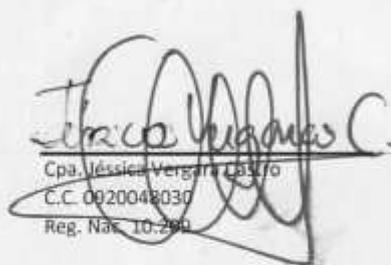
El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Servicios Contables	4.698,00
Iva Cargado al Gasto	2.083,04
Útiles de Oficina	912,89
Limpieza y Mantenimiento Oficina	71,68
Impuesto Salida de Divisas	3.355,22
Gastos de Importación	21,00
Gastos de Cuentas Incobrables	594,18
Publicidad	18,00
<b>Total</b>	<b>11.754,01</b>

## Nota 33.- Gastos No Deducibles

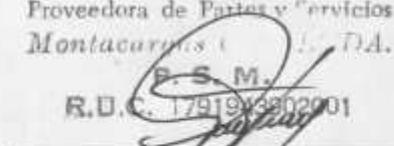
El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Retenciones Asumidas	32,98
Intereses Tributarios	145,92
Gastos sin Factura	-3,64
Otros Gastos	3.725,67
<b>Total</b>	<b>3.900,93</b>

  
Cpa. Jéssica Vergara C.  
C.C. 0020048030  
Reg. Nac. 10.294

Proveedora de Partes y Servicios  
Montacargas (P.S.M.) S.A.

R.U.C. 1791903802001

  
Sr. Geovanny Simón Robalino  
C.C. 1102868435  
Gerente General