

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

Notas a los Estados Financieros

Al 31 Diciembre del 2019

(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 Guayacones 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 30 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 Equivalente de Efectivo

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS
Caja	595.99
Bancos	16,999.60
Total	17,595.59

Nota 3.- Clientes y Documentos por Cobrar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Cuentas por cobrar clientes	70,463.91
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	-3,922.34
Total	66,541.57

Nota 4.- Otras Cuentas por Cobrar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Anticipo a Proveedores Locales	200.00
Anticipo a Proveedores del Exterior	13,534.45
Prestamo Javier Pazmiño	21,000.00
Otras cuentas por Cobrar	1,856.48
Total	36,590.93

Nota 5.- Inventarios

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Inventario de Mercadería	22,861.54
Mercadería en Tránsito	0.00
Total	22,861.54

Nota 6.- Servicios y Otros Pagos Anticipados

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Garantía de Arriendo	850.00
Total	850.00

Nota 7.- Activos por Impuestos Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Retenciones Iva	6,796.68
Crédito Retenciones Renta	4,379.11
Total	11,175.79

Nota 8.- Propiedad, Planta y Equipo

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Muebles y Enseres	1,894.71
Equipos de Oficina	3,810.15
Equipos de Computación	6,379.70
Vehículo	13,250.61
Maquinaria	291.24
Herramientas	208.85
Depreciación Acumulada	-21,414.09
Total	4,421.17

Nota 9.- Activos por Impuestos Diferidos

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Activos por Impuestos Diferidos	374.11
Total	374.11

Nota 10.- Cuentas y Documentos por Pagar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Proveedores Locales	12,779.47
Proveedores del Exterior	17,182.20
Total	29,961.67

Nota 11.- Obligaciones con Instituciones Financieras

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Tarjeta de Crédito Geovanny	47.31
Tarjeta de Crédito Pacificard	3,641.47
Total	3,688.78

Nota 12.- Otras Obligaciones Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Impuestos por Pagar	1,037.62
Impuesto a la Renta a pagar del ejercicio	8,054.18
Préstamos Quirografarios	0.00
less por Pagar	813.15
Total	9,904.95

Nota 13.- Anticipos Recibidos

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Déposito no identificado	747.29
Anticipos Recibidos de Clientes	9,730.35
Total	10,477.64

Nota 14.- Beneficios a Empleados por Pagar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Nómina por pagar	1,399.47
Décimo Tercero	336.72
Décimo Cuarto	1,867.14
Fondos de Reservas	378.44
Vacaciones	773.48
Participación Empleados	5,189.87
Total	9,945.12

Nota 15.- Pasivos No Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Préstamos Varios	6,703.36
Dividendos por Pagar	1,417.70

Total	8,121.06
--------------	-----------------

Nota 16.- Capital

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Capital Social	6,000.00
Total	6,000.00

Nota 17.- Reservas

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Reserva Legal	1,277.04
Total	1,277.04

Nota 18.- Resultados

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Utilidades años anteriores	61,902.03
Resultado Ejercicio Actual	21,355.05
Resultados Acumulados NIIF	-2,222.64
Total	81,034.44

Nota 19.- Ingresos

El detalle de este rubro del período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Ventas Tarifa 12%	380,252.13
Devoluciones de Ventas	0.00
Ingresos por mantenimiento	56,341.18
Otros ingresos	23.40
Total	436,616.71

Nota 20.- Costos de Ventas

El detalle de este rubro del período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Inventario Inicial	19,281.36
Compras	24,127.11
Importaciones	188,411.26
(-) Inventario Final	-22,861.54
Total	208,958.19

Nota 21.- Sueldos y Beneficios Sociales

El detalle de este rubro del período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Sueldos	51,943.11
Décimo tercero	4,336.81
Décimo cuarto	2,096.78
Alimentación empleados	3,626.14
Fondos de Reserva	3,779.88
Gastos por Aporte Patronal	6,323.04
Gastos por salario digno	232.20
Total	72,337.96

Nota 22.- Servicios Personas Naturales

El detalle de este rubro del período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Honorarios profesionales	470.35
Servicios Prestados	1,954.97
Comisiones en ventas	13,667.92
Total	16,093.24

Nota 23.-Mantenimiento y Reparaciones

El detalle de este rubro del período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Mantenimiento de Equipo de Computación	58.93
Mantenimiento de Muebles y enseres	47.60
Mantenimiento de Maquinaria	41,892.44
Mantenimiento equipo de oficina	78.12
Mantenimiento de Vehículo	7,187.96
Total	49,265.05

Nota 24.-Servicio de Transporte

El detalle de este rubro del período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Gasto por movilización	2,377.45
Gasto por Transporte	4,605.00
Parqueo y Peaje	5.36
Gasto de envío y correspondencia	1,593.28
Total	8,581.09

Nota 25.- Combustible

El detalle de este rubro del período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Combustible	2,373.02
Total	2,373.02

Nota 26.- Depreciaciones

El detalle de este rubro del período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Equipo de Oficina	108.08
Equipo de Computación	343.15
Muebles y Enseres	29.16
Total	480.39

Nota 27.- Gastos de Viajes

El detalle de este rubro del período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Pasajes Aéreos	1,791.35
Movilización y Transporte	135.60
Hospedaje	299.63
Alimentación	246.84
Total	2,473.42

Nota 28.- Arriendos

El detalle de este rubro del período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Arriendo de Oficina	5,030.00
Arriendo de bodega	3,750.00
Arriendo de maquinaria y equipo	720.00
Total	9,500.00

Nota 29.- Cuotas y Suscripciones

El detalle de este rubro del período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Superintendencia de Compañías	88.51
Matricula de vehículo	27.00
Total	115.51

Nota 30.- Servicios Básicos

El detalle de este rubro del período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Energía Eléctrica	356.11
Teléfono y consumo celulares	132.05
Servicio de Internet	646.76
Total	1,134.92

Nota 31- Gastos Financieros

El detalle de este rubro del período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Intereses financieros	7.19
Comisiones Bancarias	860.87
Total	868.06

Nota 32- Suministros y Materiales

El detalle de este rubro del período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Utiles de Oficina	1,266.44
Gastos por herramientas	2,662.08
Total	3,928.52

Nota 33.- Otros Gastos

El detalle de este rubro del período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Servicios Contables	5,030.00
Iva Cargado al Gasto	64.16
Impuesto Salida de Divisas	6,125.91
Uniformes de personal	301.71
Atenciones a clientes	13.39
Gastos de Cuentas Incobrables	1,061.66
Gasto de Publicidad	1,387.79
Limpieza y mantenimiento de oficina	289.67
Otros gastos administrativos	4,433.29
Total	18,707.58

Nota 34.- Gastos No Deducibles

El detalle de este rubro del periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Retenciones Asumidas	627.95
Gastos sin Factura	4,067.93
Otros Gastos	2,504.78
Total	7,200.66



Geovanny W. Simancas Robalino
Gerente General
CC. 1102868435



Cpa. Jessica Vergara Castro
Contadora
C.I. 0920048030
Reg. Nac. 10.209