

## **Soluciones Integrales de Compras y Adquisiciones Procuremgm Cía. Ltda.**

### **Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros**

**Al 31 de Diciembre de 2014**

#### **1. Información general**

Soluciones Integrales de Compras y Adquisiciones Procuremgm Cía. Ltda. es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el país. Sus actividades principales son la Asesorar y administrar procesos de adquisición y mantenimiento de bienes y servicios comprendidos en suministros de oficina, de construcción, línea blanca, Actividades de oficinas principales; Actividades de consultoría de gestión, Prestación de asesoramiento y ayuda a las empresas y las administraciones públicas en materia de planificación, organización, eficiencia y control, información administrativa, etcétera.

#### **2. Bases de elaboración**

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) de Ecuador, que es el Dólar Norteamericano. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

#### **3. Políticas contables**

##### *Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias*

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando se facturan los servicios e inicia el proceso de Calificación de Proveedores. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno.

#### **4. Ganancia antes de impuestos**

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos e ingresos al determinar la ganancia antes de impuestos:

|                      |              |
|----------------------|--------------|
| Ventas netas locales | \$ 250077.05 |
| Otras rentas         | \$ 1.89      |
| Sueldos y Salarios   | \$ 102434.21 |
| Beneficios sociales  | \$ 11750.95  |

|                                            |                   |
|--------------------------------------------|-------------------|
| Aportes a la Seguridad Social              | \$ 14210.33       |
| Honorarios profesionales                   | \$ 24933.50       |
| Arrendamientos                             | \$ 12000.00       |
| Mantenimiento y Reparaciones               | \$ 8148.06        |
| Promoción y Publicidad                     | \$ 268.00         |
| Transporte                                 | \$ 3333.20        |
| Comisiones                                 | \$ 1847.83        |
| Intereses bancarios                        | \$ 2.76           |
| Gastos de gestión                          | \$ 51.42          |
| Impuestos, contribuciones y otros          | \$ 60.18          |
| Gastos de viaje                            | \$ 27327.44       |
| Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo | \$ 8562.43        |
| Servicios públicos                         | \$ 19696.10       |
| Otros servicios                            | \$ 13359.48       |
| <i>Gastos no deducibles</i>                | <i>\$ 4654.09</i> |

#### **5. Gasto por impuestos a las ganancias**

|                             |            |
|-----------------------------|------------|
| 15% Utilidad a trabajadores | \$ 313.96  |
| Impuesto a la renta         | \$ 1415.30 |

El impuesto a las ganancias se calcula al 15 por ciento como Utilidad a trabajadores y el 22 por ciento de la ganancia neta más los gastos no deducibles

#### **6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

|                                                    |             |
|----------------------------------------------------|-------------|
| Clientes no relacionados locales                   | \$ 9485.20  |
| Otras cuentas por cobrar relacionadas locales      | \$ 16239.57 |
| Otras cuentas por cobrar relacionadas del exterior | \$ 10040.00 |
| Otras cuentas por cobrar no relacionadas locales   | \$ 11827.11 |

#### **7. Propiedades, planta y equipo**

|                                                   |             |
|---------------------------------------------------|-------------|
| Muebles y Enseres                                 | \$ 8087.29  |
| Equipo de computación y software                  | \$ 31242.55 |
| Otras propiedades, planta y equipo                | \$ 5400.00  |
| Depreciación acumulada propiedad, planta y equipo | \$ 29084.59 |

#### **8. Sobregiros y préstamos bancarios**

|                                                    |            |
|----------------------------------------------------|------------|
| Obligaciones con Instituciones Financieras Locales | \$ 2528.58 |
|----------------------------------------------------|------------|

#### **9. Cuentas comerciales por pagar**

El importe de cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2014 es de \$18079.05

**10. Obligación por beneficios a los empleados**

|                                      |             |
|--------------------------------------|-------------|
| Beneficios a empleados               | \$ 18137.10 |
| Obligaciones con el less             | \$ 12154.16 |
| Provisiones para jubilación patronal | \$ 2534.00  |

**11. Capital en participaciones**

Los saldos al 31 de diciembre de 2014 comprenden 400 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1,00 completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

**12. Efectivo y equivalentes al efectivo**

|                    |           |
|--------------------|-----------|
| Banco del Pacífico | \$ 597.71 |
|--------------------|-----------|

**13. Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios el 10 de abril de 2015.