

PRESTACION DE SERVICIOS PRIVADOS P.S.P. CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

A. Los estados financieros de **PRESTACION DE SERVICIOS PRIVADOS P.S.P. CIA. LTDA. (P.S.P. CIA. LTDA.)** al 31 de diciembre del año 2012 son presentados bajo los IFRS (Normas Internacionales de Información Financiera), por sus siglas en inglés que son obligatorias para las compañías en el Ecuador que son controladas por la Superintendencia de compañías (SC) según los establece la Resolución No. SC.Q.ICL.00421 de agosto de 2006 publicada en el Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año. Mediante Resolución No.08.G.DSC.010 de 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, la SC estableció la implementación de las NIIF por 3 grupos, donde **P.S.P. CIA. LTDA.** se encuentra en el tercer grupo. Con este precedente el 5 de Noviembre del 2010 la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SC-INPA-UA-G-10-005 acogió la clasificación de PYMES, en concordancia con la normativa implantada por la Comunidad Andina en su Resolución 1260, resuelve que se califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan con las siguientes condiciones:

- Activos totales inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES.
- Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a CINCO MILLONES DE DOLARES.
- Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderado.

Se considerara como base de los Estados financieros del ejercicio económico anterior al periodo de transición.

En base a esta resolución **PRESTACION DE SERVICIOS PRIVADOS P.S.P. CIA. LTDA.** es obligado a adoptar las NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (Pymes) tomando como ejercicio económico de transición el año 2011 con presentación obligatoria del conjunto completo de estados financieros al 31 de diciembre del 2012 que según la NIC 1 "Presentación de Estados Financieros" son: - Estado de Situación financiera - Estado de Resultados - Estado de cambios en el patrimonio - Estado de flujos de efectivo y - Notas a los estados financieros.

1. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.-

Corresponde principalmente al efectivo recibido por cobros a los clientes.

	...Al 31 de diciembre del...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caja y bancos	1,872.89	1,500.00

2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.-

Los créditos que se otorgan a los clientes oscilan entre los 30 a 90 días.

	...Al 31 de diciembre del...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cientes varios	70,936.32	87,216.44

PRESTACION DE SERVICIOS PRIVADOS P.S.P. CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

3. VEHICULOS , MUEBLES Y EQUIPOS.-

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, sus saldos corresponden a:

	...Al 31 de diciembre del...	
	2012	2011
MUEBLES Y ENSERES	6,515.17	6,515.17
MAQUINARIAS, EQUIPOS E INSTALACIONES	10,012.05	7,253.16
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	2,117.47	780.86
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MOVIL	134,156.42	134,156.42
(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	<u>-74,195.12</u>	<u>-45,301.80</u>
TOTAL ACTIVO FIJO	78,605.99	103,403.81

4. CUENTAS POR PAGAR.-

Dentro de las cuentas por pagar a corto plazo encontramos las siguientes:

	...Al 31 de diciembre del...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
CUENTAS POR PAGAR ACREEDORES	14,271.94	3,163.28
SOBREGIRO BANCARIO	2,046.19	0.00
NO RELACIONADOS/LOCALES	36,989.79	43,869.53
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	<u>1,969.17</u>	<u>1,684.41</u>
Total cuentas por pagar a corto plazo	55,277.09	48,717.22

5. PRÉSTAMOS Y OBLIGACIONES ACCIONISTAS.-

Estas deudas corresponden a los préstamos que los accionistas de la compañía han realizado para poder dinamizar las actividades de operación constante de la misma.

	...Al 31 de diciembre del...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
PRESTAMOS ACCIONISTAS LARGO PLAZO	0	53,613.00

Estas deudas no generan intereses algunos.

PRESTACION DE SERVICIOS PRIVADOS P.S.P. CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

6. CAPITAL SOCIAL.-

Al 31 de diciembre del 2012 al capital aportado por las accionistas no ha sufrido cambios, al final del período sobre el que se informa se mantiene de la siguiente manera:

	Total aportado al <u>31/12/12</u>	% <u>Participación</u>
Haro Moncayo Efraín Alfonso	9,920.00	99.20%
Haro Pacheco Bismarck Efrén	40.00	0.40%
Haro Pacheco Manuel Vinicio	40.00	0.40%

7. INGRESOS.-

El total de ingresos presentados en el Estado de Resultados corresponden principalmente a los servicios prestados por alquiler de vestidos para eventos.

8. GASTOS ADMINISTRATIVOS.-

En relación a los gastos administrativos del año inmediato anterior (2011) se redujo por la cantidad de USD 41,591.63 (13%).

9. IMPUESTO A LA RENTA Y ANTICIPO.-

En relación al impuesto a la renta, como se puede observar en el Estado de Resultados el año 2012 obtuvo pérdidas. Por tanto se realizará el cálculo del anticipo de impuesto a la renta que será el pago mínimo del período sobre el que se informa.

<u>Descripción</u>	<u>Base Cálculo</u>	<u>% Cálculo</u>	<u>USD \$</u>
ACTIVO TOTAL	160,610.75	0.40%	642.44
(-) CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	-9,195.55	0.40%	- 36.78
PATRIMONIO TOTAL	10,533.66	0.20%	21.07
- DEL ESTADO DE RESULTADOS			
INGRESOS GRAVABLES	561,251.82	0.40%	2,245.01
COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES	548,123.99	0.20%	1,096.25
SUBTOTAL ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA			3,967.98
(-) RETENCIONES RECIBIDAS			- 7,377.27
TOTAL ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA			3,967.98

El anticipo a pagar deberá ser aplicado en la próxima declaración de impuesto a la renta (2013).
