

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO 2014
PROINMA PRODUCTOS INTERNACIONALES DE MANTENIMIENTO CIA. LTDA.

1. Descripción del Negocio

PROINMA PRODUCTOS INTERNACIONALES DE MANTENIMIENTO CIA. LTDA. fue constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador en Septiembre 14 de 1995, e inscrita en el Registro Mercantil el mismo día. La compañía tiene como objeto principal dedicarse a la elaboración, producción, fabricación, venta y distribución productos químicos de limpieza e higiene.

La Compañía desarrolla sus actividades en Las Orquídeas Mz. 1046 Villa 7 y su bodega se encuentra en Las Orquídeas Mz. 1050 Villa 16 de la provincia del Guayas, Cantón Guayaquil.

2. Políticas Contables

a) Base de Presentación -

La compañía mantiene sus registros contables en USDólares y, a partir del año 2011, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera los principios contables en el Ecuador, de conformidad con la Resolución de la No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, emitida por la Superintendencia de Compañías y en resolución N° 08.G.DSG.010 de 2008,11.2008, se estableció un cronograma de aplicación de NIIF, en tres grupos de compañías desde el 2010 hasta el 2012.

Según resolución N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, se expidió el Reglamento para la aplicación de las NIIF completas y NIIF para las PYMES, en consecuencia por normativa sus estados financieros deben ser preparados en base a NIIF completas o NIIF para PYMES según corresponda.

b) Declaración de Cumplimiento con NIIF para PYMES

Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Administración de la Compañía adoptó para el ejercicio 2012, las normas internacionales de información financiera (NIIF para PYMES) emitidas por el Comité Internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC).

Consecuentemente, los estados financieros cumplen con las normas internacionales de información financiera, para pequeñas y medianas empresas aplicables a los períodos que inician el 1 de enero del 2012, como se describen en estas políticas contables. En la preparación de los estados financieros, la Administración de la Compañía adoptó como período de transición, las transacciones registradas desde el 1 de enero del 2011.

2. Políticas Contables (continuación)

c) Efectivo o equivalente de Efectivo;

Corresponde a los valores depositados en las cuentas corrientes y que están a la vista, según lo establece la sección 7 párrafo 2 de las NIIF para PYMES.

d) Activos Financieros.- (Clientes, empleados y otras cuentas por cobrar)

Corresponden a los valores pendientes de cobros, provenientes de las ventas realizadas en el período informado. Estas cuentas se presentan al valor razonable.

La política de venta es con un plazo máximo a 60 días, la mayor parte de sus ventas son a 30 días.

La Compañía, procedió a realizar evaluaciones de sus cuentas por cobrar, para determinar si existen indicios del deterioro de su cartera. El deterioro de la cartera establecido en el análisis y valoración, se carga a resultados contra una cuenta de Provisión para cuentas de dudosa recuperación. Este análisis fue realizado tomando como base lo establecido en la sección 11 párrafos del 22 al 25 de las NIIF para PYMES.

El resultado de dicho análisis no presentó deterioro en sus cuentas por cobrar.

e) Inventarios

Los inventarios de materiales, se presentan al costo, que se determina sobre la base de un promedio ponderado. Los productos terminados incluyen la correspondiente distribución de los costos fijos y variables utilizados en su producción, como lo establece la sección 13 párrafo 4 y 5 de las NIIF para PYMES.

La Administración realizó un análisis del deterioro, pero al cierre del ejercicio económico informado, no presenta ningún costo que atribuya deterioro, lo cual nos permite determinar que los inventarios se presentan al valor razonable.

f) Seguros pagados por anticipado

Representan los pagos de seguros, que no han sido devengados al cierre del ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2013.

g) Activos por Impuesto Corrientes.

Se registran los créditos tributarios de Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta de años anteriores que no han sido compensados a la fecha, así como también créditos por concepto de Anticipos pagados del año que se declara. Según lo establece sección 29 párrafos del 4 al 8.

2. Políticas Contables (continuación)

h) Propiedad Planta y Equipo

Representan bienes para uso de las actividades propias de la empresa. En relación a los bienes de producción por efectos de la aplicación de NIIF para PYMES, están registrados a su valor razonable, que por única vez fueron revaluados, para efectos de presentación al cierre de los estados financieros. Los demás bienes se registran a costo de adquisición, según lo establece la sección 17 párrafo 10 de la NIIF para PYMES. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La Administración, luego de efectuar los análisis correspondientes, determinó el método del costo con el valor razonable como "costo atribuido", según lo establece NIIF para PYMES en la sección 17 párrafo 10

La vida útil de los bienes ha sido estimada adecuadamente y el método de depreciación utilizado es en línea recta según lo establece la sección 17 párrafo 20, como se detalla a continuación y su cargo por este concepto se reconocerá en el resultado del ejercicio.

ACTIVOS		AÑOS
Edificios		20
Instalaciones	y	10
Adecuaciones		
Maquinaria y Equipo		10
Agrícola		
Muebles y Equipos de		10
Oficina		
Vehículos		5
Equipo de Computación		3

i) Cuentas y documentos por pagar, provisiones, obligaciones bancarias.

Son representados por obligaciones contraídas para la actividad propia del negocio a favor de terceros, así como las obligaciones con entidades financieras que se presentan al costo amortizado. También incluye las provisiones de ley de trabajadores, como a entidades tributarias. Según lo establecido en la Sección 11 y 12 de las NIIF para PYMES

2. Políticas Contables (continuación)

j) Beneficios a Empleados

Es un pasivo contable que no tiene una provisión financiera real, lo que no está prohibido en la legislación ecuatoriana. El valor al final del período lo determinan peritos actuariales especializados, según lo permite la sección 28 las NIIF para PYMES

k) Reconocimiento de Ingresos --

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos vendidos, según lo establecido en sección 23 párrafos 3 y 4

l) Reconocimiento de Costos --

Los costos son todos los valores derivados en la adquisición y transformación necesarios para la Venta, como son materiales, mano de obra y costos indirectos.

m) Reconocimiento Gastos --

Los gastos son todos los incurridos en el período que se informa y son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo, como lo establece la Sección 2 párrafos 26, 27 y 42 de las NIIF para PYMES.

n) Participación de los Trabajadores en las Utilidades -

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

o) Provisión para Impuesto a la Renta --

La provisión del impuesto a la renta fue aplicada según las disposiciones tributarias vigentes donde establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables. Sección 29 párrafo 2 de las NIIF para Pymes.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Dentro de los Estados Financieros correspondientes al año 2014, el saldo final del efectivo y los bancos fue dado de la siguiente manera:

110101	CAJA	
11010101	CAJA GENERAL	
11010101003	Caja General	\$ 223.31
	TOTAL CAJA "	\$ 223.31
110102	BANCO	
11010201	BANCOS LOCALES	
11010201001	Bolivariano Cta Cte	\$ 5,025.58
11010201002	Machala Cta.Cte.	\$ 22,517.68
	TOTAL BANCOS LOCALES	\$ 27,543.26
	TOTAL CAJA-BANCO	\$ 27,766.57

4. Activos Financieros (Continuación)

- (i) Al 31 de diciembre del 2014 el detalle de los Activos Financieros de la Compañía se detalla a continuación:

1103	CUENTAS POR COBRAR	
110301	CUENTAS POR COBRAR	
11030101	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	
11030101001	Clientes	\$ 320,235.00
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 320,235.00
1106	CREDITO TRIBUTARIO	
110601	CREDITO TRIBUTARIO IVA	
11060101	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	
11060101005	Crédito Tributario IVA	\$ 5,168.20
11060101006	Crédito Tributario Renta	\$ 13,662.53
	TOTAL IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	
	TOTAL CREDITO TRIBUTARIO	\$ 18,850.73

5. Inventarios

- (i) Corresponde a los valores de Inventarios que quedaron como saldo de la operación al 31 de Diciembre del 2014.

El detalle de los inventarios al cierre del ejercicio esta dado de la siguiente manera:

1107	INVENTARIOS	
110701	INVENTARIO	
11070101	INVENTARIO MERCADERIA	
11070101001	Inventario Mercaderia	\$ 170,198.65
	TOTAL INVENTARIO MERCADERIA	\$ 170,198.65

6. Propiedad Planta y Equipo, netos

El detalle de los activos fijos al 31 de diciembre del 2014 mostramos a continuación:

1.2.	Propiedad, Planta y Equipos	\$ 11,564.06
1.2.1.1	MUEBLES Y ENSERES	\$ 9,100.00
1.2.1.6	EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	\$ 1,989.00
1.2.1.8	VEHICULOS	\$ 62,939.29
1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-\$ 62,464.23

7. Cuentas por Pagar

(1) Al 31 de diciembre de 2014 se detallan las cuentas por pagar tanto las de proveedores, socios y provisiones de Impuestos.

(2) A continuación se detallan:

2	PASIVO	
21	PASIVO CORRIENTE	
2102	CUENTAS POR PAGAR	
210201	CUENTAS POR PAGAR	
21020101	PROVEEDORES	\$ 278,557.20
	TOTAL PROVEEDORES	\$ 278,557.20
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 278,557.20
2103	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
210301	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
21030101	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
21030101100	CTAS X PAG TARJTA CRED VISA PACIFICARD	\$ 3,668.57
21030101101	Cuentas X Pagar Tarjeta Visa Banco Machala	\$ 15,356.21
21030101103	CTAS X PAG TARJTA VISA CLASICA BCO TERRITOR	\$ 1,655.94
21030101104	CTAS X PAGAR TARJ.CREDITO VISA BANKARD	\$ 4,960.25
21030101218	Otras Cuentas Por Pagar Sra.Elvia Barneo	\$ 3,687.02
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 29,327.99
2104	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	
210401	BENEFICIOS SOCIALES	
21040101	BENEFICIOS SOCIALES	
21040101001	Vacaciones por Pagar	\$ 1,232.53
21040101002	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	\$ 3,923.60
21040101003	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	\$ 5,015.00
21040101004	Fondos de Reserva por Pagar	\$ 543.76
	TOTAL BENEFICIOS SOCIALES	\$ 10,714.89

2105	DEUDAS FISCALES	
210501	DEUDAS AL FISCO	
21050101	DEUDAS AL IESE	
21050101001	Aporte Personal 9,45% Por Pagar	\$ 990.24
21050101002	Aporte Patronal Por Pagar	\$ 1,168.42
21050101003	Iece-Secap 0,5% por pagar	\$ 104.76
21050101004	Préstamos Quirografarios Por Pagar	\$ 437.75
21050101005	Préstamos Hipotecario Por Pagar	\$ 216.42
21050101006	Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 11,874.36
	TOTAL DEUDAS AL IESE	\$ 14,791.95

21050102	DEUDAS AL FISCO	
21050102001	Iva por Servicios Profesionales	\$ 60.38
21050102002	Iva por arrendamientos de bienes PN	\$ 0.00
21050102003	Ret. Fte 1% Seguros y Reaseguro 322	\$ 0.00
21050102004	Ret. Fte 10% Hon Prof. Pers Naturales 303	\$ 50.00
21050102005	Ret. Fte 8% Serv predomina el Intelecto 304	\$ 0.00
21050102006	Ret. Fte. 2% Predomina Mano de obra 307	\$ 0.00
21050102008	Ret. Fte 1% Transf. Bienes Muebles de Naturaleza Corporal 312	\$ 1,092.38
21050102009	Ret. Fte Aplicables el 1% 340	\$ 12.10
21050102010	Ret. Fte Aplicables el 2% 341	\$ 11.02
21050102011	Ret. Fte Aplicables el 8% 342	\$ 0.00
21050102012	Pagos de Bienes o Servicio No Sujetas 332	\$ 0.00
21050102013	Ret. Fte 1% Trans. Pasajeros Servico Priv.o de Carga 310	\$ 0.00
21050102014	Ret. Fte. 1% Publicidad y Comunicaciones 309	\$ 0.00
21050102016	Ret. Fte. 2% Servicio entre Sociedades 308	\$ 0.00
21050102017	Iva en Ventas	\$ 0.00
21050102019	Retencion 30 % Iva Bienes 721	\$ 19.13
21050102020	Retencion 70% Iva Servicios 723	\$ 7.31
21050102021	Retencion 100% Iva Servicios u Honor. 725	\$ 0.00
21050102022	15% Trabajadores por Pagar	\$ 6,707.54
	TOTAL DEUDAS AL FISCO	\$ 7,959.86

23	PASIVOS A LARGO PLAZO	
2301	OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	
230101	PASIVO A LARGO PLAZO	
23010101	OBLIGACIONES FINANCIERAS LGO PLAZO	
23010101002	Banco de Machala Prest. Oper. N. 1302264000	\$ 10,836.38
23010101010	Bco Bolivariano Capital Prest. \$20,000.00 Op. N. 00217899	\$ 7,167.19
23010101011	Bco de Machala Capital Prest. \$20,000.00 Oper. N. 1302264000	\$ 10,836.38
23010101012	Bco de Machala Capital Prest. \$13,600 Oper. N. 1302363200	\$ 5,459.33
23010101013	Bco Bolivariano Capital Prest. \$8,000.00 Op. N. 0000133569	\$ 4,815.78
23010101014	Bco de Machala Capital Prest. \$9,000 Oper. N. 504546	\$ 7,477.99
23010101015	Bco de Machala Capital Prest. \$9,000 Oper. N. 1402286700	\$ 7,981.90
23010101016	Bco de Bolivariano Capital Prest. \$30,000 Oper. N. 237406	\$ 28,877.65
	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LGO PLAZO	\$ 83,252.60

23010102	INTERESES FINANCIEROS POR PAGAR	
23010102002	Banco de Machala Int. Financ. x Pag. Op. 1302264000	\$ 998.72
23010102010	Bco Bolivariano Int. Prest. \$20,000.00 Op. N. 00217899	\$ 296.68
23010102011	Bco de Machala Int. Financ. x Pagar \$20,000.00 Op. N. 1302264000	\$ 992.63
23010102012	Bco de Machala Int. Financ. x Pagar \$13,600 Oper. N. 1302363200	\$ 252.70
23010102013	Bco Bolivariano Int. financ. x Pagar \$8,000.00 Op. N. 0000133569	\$ 242.90
23010102014	Bco de Machala Int. Financ. x Pagar \$9,000 Oper. N. 504546	\$ 1,095.18
23010102015	Bco de Machala Int. Financ. x Pagar \$9,000 Oper. N. 1402286700	\$ 847.05
23010102016	Bco de Bolivariano Int. Financ. x Pagar \$30,000 Oper. N. 237406	\$ 3,340.08
	TOTAL INTERESES FINANCIEROS POR PAGAR	\$ 8,065.94

TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	\$ 91,318.54
----------------------------	--------------

	TOTAL PASIVO	\$ 432,870.43
8.	<u>Patrimonio de los Accionistas</u>	

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2014 el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias

31010101	CAPITAL SOCIAL	
31010101001	Capital Social	\$ 800.00
	TOTAL CAPITAL SOCIAL	\$ 800.00

9. Patrimonio de los Accionistas

Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, establece que salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio económico, se tomará un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva legal si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

31010103	RESERVAS	
31010103001	Reserva Legal	\$ 2,613.51
	TOTAL RESERVAS	\$ 2,613.51

10. Patrimonio de los Accionistas

Utilidades Acumuladas

Al 31 de diciembre del 2014 saldo de las utilidades acumuladas ascendió de la Compañía a:

31010104	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	
31010104001	Utilidades Acumuladas	\$ 91,621.78
	TOTAL RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 91,621.78

11. Ventas

El total de las ventas correspondiente al ejercicio 2014 es como se detalla a continuación:

4.1.1	Venta de Bienes	
	Ventas	\$ 1,697,295.74
	Total de Ventas	\$ 1,697,295.74

11. Gastos operacionales

Mostramos a continuación el detalle de los gastos ocurridos dentro de la operación del año 2014:

5.1	Costos de Venta y Producción	
	Costos de Venta y Producción	\$ 1,330,703.42
	Total Costos de Venta	\$ 1,330,703.42
6	GASTOS	
61	GASTOS ADMINISTRATIVOS	
6101	GASTOS ADMINISTRATIVOS	
610101	GASTOS ADMINISTRATIVOS	
61010101	SUELDOS Y SALARIOS	
61010101001	Sueldos	\$ 127,548.30
61010101007	Aporte Patronal	\$ 14,221.93
61010101008	Iece-Secap	\$ 1,275.88
61010101009	Fondo de Reserva	\$ 1,552.07
61010101010	Alimentación	\$ 6,764.62
61010101011	Transporte	\$ 2,507.86
61010101021	GASTOS DE SALUD PERSONAL ADMINISTRATIVOS	\$ 4,938.30
61010101022	Gastos de Alimentación x Personal de Proinma	\$ 5,001.03
61010101024	Gasto de Internet Empresarial	\$ 1,527.00
61010101026	AVALUO CAMIONES	\$ 35.62
61010101027	Gasto de Autoconsumo PROINMA	\$ 1,876.57
61010101029	Bonificación por Desahucio	\$ 521.18
61010101030	Indemnización por Despido Intempestivo	\$ 2,432.15
	TOTAL SUELDOS Y SALARIOS	\$ 170,202.51
61010103	Mantenimiento y Reparaciones	
61010103005	Mantenimiento de Oficina Administrativa	\$ 267.00
61010103006	Mantenimiento del Sistema Contable y Redes	\$ 16,713.67
61010103007	Instalación y arranque de A/C, SPLIT, OTROS	\$ 175.00
	TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 17,155.67
61010104	Otros Gastos	
61010104011	Herramientas y Repuestos	\$ 160.69
61010104012	Contribución Superclas.	\$ 96.96
61010104015	Hosting y Dominio Web	\$ 95.00
61010104019	Gastos Transporte de Mercadería Laar	\$ 2,895.89
61010104022	Impuestos Contribuciones y Otros	\$ 2,782.53
	TOTAL OTROS GASTOS	\$ 6,031.07
62	GASTOS DE VENTA	
6201	GASTOS DE VENTA	
620101	GASTOS DE VENTAS	
62010101	SUELDOS Y SALARIOS	
62010101001	Sueldos	\$ 13,111.99
62010101004	Décimo Tercer Sueldo	\$ 1,087.37
62010101005	Décimo Cuarto Sueldo	\$ 1,073.28

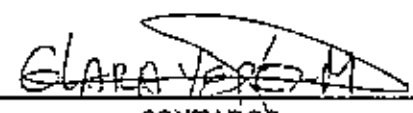
62010101006	Vacaciones	\$	546.33
62010101007	Aporte Patronal	\$	1,462.08
62010101008	Iece-Secap	\$	131.00
62010101009	Fondo de Reserva	\$	347.43
	TOTAL SUELDOS Y SALARIOS	\$	17,759.49
62010102	Combustible		
62010102001	Combustible Camión Rojo	\$	988.00
62010102002	Combustible Camión Blanco	\$	1,098.06
62010102003	Combustible Suzuki Gris	\$	3,704.32
	TOTAL COMBUSTIBLE	\$	5,790.38
62010103	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
62010103001	Mantenimiento y Reparac. Camión Rojo	\$	1,633.64
62010103002	Mantenimiento y Reparac. Camión Blanco	\$	1,086.37
62010103003	Mantenimiento y Reparac. Suzuki Gris	\$	2,519.21
62010103005	Mantenimiento de Oficina Ventas	\$	125.00
62010103006	Gastos de Proceso de Producción Alfombras	\$	5,179.15
62010103010	Certificaciones y Calificaciones Entidades de Control	\$	755.43
	TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$	11,298.80
62010104	OTROS GASTOS		
62010104005	Gastos Celular Ventas	\$	3,751.29
62010104006	Gasto por Impresión de Adhesivo/Etiqueta	\$	364.50
62010104013	Promociones	\$	84.28
62010104015	Uniforme	\$	52.77
62010104021	Gastos de Radio Frecuencia-Comunicaciones	\$	756.68
62010104027	Otros Gastos Difer. Sueldos Empl Rol Excel Vs. Adm	\$	1.26
62010104034	Gastos por Obsequios a Clientes	\$	56.00
62010104031	Gastos de Cobranza T/C	\$	95.10
	TOTAL OTROS GASTOS	\$	5,161.88
	TOTAL GASTO DE VENTAS	\$	40,010.55
63	GASTOS FINANCIEROS		
6301	GASTOS FINANCIEROS		
630101	GASTOS FINANCIEROS		
63010101	GASTOS FINANCIEROS		
63010101001	Intereses	\$	6,524.93

63010101002	Gastos Financieros Banco Bolivariano	\$	4,206.16
63010101006	Gastos Financieros Banco Machala	\$	8,448.18
630101010013	Gastos Financieros Banco Pichincha	\$	395.52
630101010015	Gastos Intereses Financieros T/C Visa Pacificard	\$	13.06
630101010016	Gastos Intereses Financieros T/C Visa Machala	\$	1,859.48
630101010017	Gastos Intereses Financieros T/C Visa Mi Comisariato	\$	571.99
630101010018	Gastos Intereses Financieros T/C Visa Territorial	\$	311.94
630101010019	Gastos Bancarios	\$	2,449.06
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$	24,780.32

64	OTROS GASTOS		
6401	OTROS GASTOS		
640101	OTROS GASTOS		
64010101	OTROS GASTOS		
64010101001	Teléfono	\$	708.70
64010101004	Suministros de Oficina	\$	6,214.69
64010101005	Honorarios Profesionales	\$	5,833.32
64010101007	Gastos de Seguro - Prima	\$	2,176.00
64010101009	Capacitaciones Personal	\$	29,793.73
64010101011	Servicios Prestados	\$	7,854.43
64010101012	Gastos Notariales	\$	87.40
64010101013	Otros Gastos No Operacionales por Error en Cancelación Proveedores	\$	547.90
	TOTAL OTROS GASTOS	\$	53,216.17
	TOTAL GASTOS	\$	327,471.24



 GERENTE GENERAL
 JOSE LUIS ESPINOZA ARCOS



 CONTADOR
 CLARA YEPEZ