

PRESORO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. Información general

Presoro S.A. es una sociedad anónima constituida en Ecuador en el 15 de septiembre de 2003. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en la ciudad de Machala, Cdl. La Aurora Calle 5 de Agosto # 707 e/ 5ta y 6ta Este.

La empresa tiene como actividad económica principal la instalación, mantenimiento y reparación de equipos y redes de telecomunicaciones, comercialización de materiales eléctricos y artículos de ferretería, actividades de ingeniería civil, entre sus principales actividades económicas.

Los estados financieros han sido autorizados para su publicación el 20 de marzo de 2013 por la junta general de accionistas de la compañía.

2. Bases de elaboración

Los estados financieros de la compañía 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. Sus cifras están presentadas en la unidad monetaria de nuestro país, el dólar de los Estados Unidos de América.

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. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3.

3. Resumen de las Políticas Contables significativas aplicadas

a. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los bienes y servicios son entregados o prestados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

b. Registros contables y unidad monetaria

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

c. Propiedades, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Equipo de computación 33%
Maquinaria y equipo 10%
Muebles y enseres 10%
Vehículos 20%

4. Ingreso Actividades ordinarias

	2012	2011
Venta de Bienes	165816,21	7394,00
Prestación de Servicios	464017,24	311975,29
	<u>629833,45</u>	<u>319369,29</u>

5. Otros Ingresos

Otros ingresos constituyen los intereses ganados por saldos en la cuenta, acreditados en la cuenta de ahorros del Banco Produbanco.

6. Gastos de Administración

	2012	2011
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	61214,03	33556,11
Aportes a la seguridad social (incluido fondos reserva)	9632,02	5483,96
Beneficios sociales e indemnizaciones	5752,18	3815,31
Honorarios a profesionales	1003,34	1718,93
Mantenimiento y reparaciones	3343,57	1106,17
Arrendamiento Operativo	3500,00	2340,00
Combustibles	9129,79	6746,54
Lubricantes	1508,92	0,00
Transporte	61342,62	14778,26
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	952,70	0,00
Notarios, registradores de la propiedad o mercantiles	11,76	0,00
Depreciación de propiedad, planta y equipo	569,13	1223,88
Otros Gastos	456178,47	214314,20
	<u>614138,53</u>	<u>285083,36</u>

7. Gastos Financieros

	2012	2011
Interés de préstamos y sobregiros bancarios	416,68	3169,00
Comisiones bancarias	345,48	732,47
Otros gastos financieros	94,98	0,000
	<u>857,14</u>	<u>3901,47</u>

8. Efectivo y Equivalentes al efectivo

	2012	2011
Efectivo en caja	6854,63	16869,25
Banco Produbanco	1,48	2,20
Banco Pichincha	0,00	571,55
	<u>6856,11</u>	<u>17443,00</u>

9. Cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados

	2012	2011
Cuentas por cobrar clientes	<u>13537,39</u>	<u>29472,29</u>

10. Activos por impuestos Corrientes

	2012	2011
Crédito tributario a favor de la empresa IVA	24206,32	8872,09
Crédito tributario a favor de la empresa I.R.	10103,89	6167,16
	<u>34310,21</u>	<u>15039,25</u>

11. Propiedades, Planta y Equipo

	2012	2011
Muebles y enseres	(1) 792,14	792,14
Maquinaria y equipo	8754,04	8201,54
Equipos de computación	(2) 1697,80	1362,98
Vehículo	2189,39	2189,39
Depreciación	-4729,49	-4160,49
	<u>8703,88</u>	<u>8385,56</u>

(1)El incremento en el valor de la cuenta maquinaria y equipo corresponde a la adquisición en el 2012 de una carretilla para pallets de 2500 kg por un valor de USD 552,50 en el mes de Marzo de 2012.

(2)El incremento del equipo de cómputo corresponde a la adquisición de una impresora Epson Stylus TX620FTW por el valor de 334,82 en el mes de noviembre de 2012.

Siendo éstos dos los únicos bienes adquiridos como parte de propiedad planta y equipo para el ejercicio 2012.

12. Cuentas y Documentos por pagar

	2012	2011
Cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios	<u>4928,87</u>	<u>4244,06</u>

Al 31 de diciembre de 2012 la compañía mantiene obligaciones con sus proveedores por el valor de 4928,87 originados por los créditos directos en la adquisición de bienes y servicios.

13. Obligaciones con Instituciones Financieras

	2012	2011
Sobregiros bancarios	3166,64	0,00
Préstamos Bancarios	2940,32	6241,69
	<u>6106,96</u>	<u>6241,69</u>

14. Otras Obligaciones Corrientes

	2012	2011
Obligaciones con la administración tributaria	(1) 1869,51	1691,41
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	2843,09	6014,62
Con el IESS	23054,98	16469,46
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	2181,4	4422,51
	<u>29948,98</u>	<u>28598,00</u>

(1)El valor de 1869,51 corresponde a retenciones en la fuente por pagar al 31 de diciembre de 2012 por 1048,35 y retenciones del Iva por pagar al 31 diciembre de 2012 por 821,16

15. Reservas

El valor de la reserva del año que termina 2012 corresponde a la reserva legal del 10% de las ganancias del año 2011.

16. Efectivo y Equivalentes al final del periodo

	2012	2011
Efectivo en caja	<u>6856,11</u>	<u>17443,00</u>

17. Dividendos

El valor por dividendos 17141.67 corresponde a la ganancia de año 2011 pagada a los accionistas en el año 2012.


Lcda. Vanessa Loja Torres
Gerente General


Ing. Michelle Centeno
Contadora