

PRESORO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

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, Cdla. 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 12 de marzo de 2014 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

	2013	2012
Venta de Bienes	27558,82	165816,21
Prestación de Servicios	93868,52	464017,24
	<u>121427,34</u>	<u>629833,45</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

	2013	2012
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	64452,07	61214,03
Aportes a la seguridad social (incluido fondos reserva)	10321,60	9632,02
Beneficios sociales e indemnizaciones	3327,11	5752,18
Honorarios a profesionales	0,00	1003,34
Mantenimiento y reparaciones	3874,80	3343,57
Arrendamiento Operativo	3650,00	3500,00
Combustibles	5582,44	9129,79
Lubricantes	3356,93	1508,92
Transporte	4007,60	61342,62
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	469,47	952,70
Notarios, registradores de la propiedad o mercantiles	0,00	11,76
Publicidad	84,04	0,00
Depreciación de propiedad, planta y equipo	782,36	569,13
Otros Gastos	48207,28	456178,47
	<u>148115,70</u>	<u>614138,53</u>

7. Efectivo y Equivalentes al efectivo

	2013	2012
Efectivo en caja	2042,80	6854,63
Banco Produbanco	2,20	1,48
	<u>2045,00</u>	<u>6856,11</u>

8. Cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados

	2013	2012
Cuentas por cobrar clientes	<u>2100,33</u>	<u>13537,39</u>

9. Activos por impuestos Corrientes

	2013	2012
Crédito tributario a favor de la empresa IVA	20532,31	24206,32
Crédito tributario a favor de la empresa I.R.	9018,58	10103,89
	<u>29550,89</u>	<u>34310,21</u>

10. Propiedades, Planta y Equipo

	2013	2012
Muebles y enseres	792,14	792,14
Maquinaria y equipo	8754,04	8754,04
Equipos de computación	(1) 2572,80	1697,80
Vehículo	2189,39	2189,39
Depreciación	-5511,85	-4729,49
	<u>8796,52</u>	<u>8703,88</u>

(1) El incremento del equipo de cómputo corresponde a la adquisición de un computador con procesador Intel Celeron 2.6 + monitor LG de 16" por el valor de 437,50 en el mes de Enero de 2013

Siendo éstos dos los únicos bienes adquiridos como parte de propiedad planta y equipo para el ejercicio 2013.

11. Cuentas y Documentos por pagar

	2013	2012
Cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios	<u>9585,23</u>	<u>4928,87</u>

Al 31 de diciembre de 2013 la compañía mantiene obligaciones con sus proveedores por el valor de 9585,23 originados por los créditos directos en la adquisición de bienes y servicios.

12. Obligaciones con Instituciones Financieras

	2013	2012
Sobregiros bancarios	3166,64	3166,64
Préstamos Bancarios	<u>2940,32</u>	<u>2940,32</u>
	<u>6106,96</u>	<u>6106,96</u>

En el 2013 no se produjeron sobregiros bancarios puesto que no se ha trabajado con cuentas corrientes, así como tampoco se han generado préstamos a instituciones financieras, los saldos son los mismos del 2012 puesto que aún no se ha pagado estas obligaciones.

13. Otras Obligaciones Corrientes

	2013	2012
Obligaciones con la administración tributaria	(1) 107,85	1869,51
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	0,00	2843,09
Sueldos por pagar	3563,87	0,00
Con el IESS	36912,17	23054,98
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	<u>0,00</u>	<u>2181,4</u>
	<u>40583,89</u>	<u>29948,98</u>

(1)El valor de 107,85 corresponde a retenciones en la fuente por pagar al 31 de diciembre de 2013 por 65,39 y retenciones del Iva por pagar al 31 diciembre de 2013 por 42,46

14. Pérdida del Ejercicio

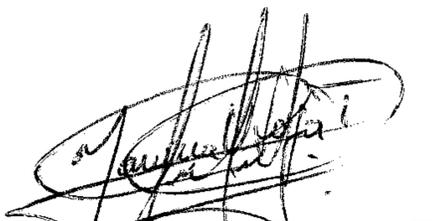
El valor de la pérdida del año que termina 2013 por 26687.97 fue generada por la falta de ingresos con nuestro principal cliente Telconet.

15. Efectivo y Equivalentes al final del periodo

	2013	2012
Efectivo en caja	<u>2045,00</u>	<u>6856,11</u>

16. Dividendos

El valor por dividendos 9518.15 corresponde a la ganancia de año 2012 pagada a los accionistas en el año 2013.



Lcda. Vanessa Loja T.
Gerente General



Ing. Michelle Centeno
Contadora