

# PROMASEO CÍA. LTDA.

---

PROMASEO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

## NOTA 1. - RESUMEN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES FINANCIERAS (NIFF)

### **a) Bases para la preparación de los estados financieros**

Los Estados Financieros fueron preparados en dólares de los Estados Unidos de América, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera. La entidad también ha considerado los criterios para la selección y aplicación de políticas contables de acuerdo con NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

Las partidas adicionales, encabezados y subtotales se presentan por separado en el estado de situación financiera cuando tal presentación será relevante para el entendimiento de la situación financiera de la entidad. El juicio usado se basa en la revelación de la naturaleza y liquidez de los activos, la función de los activos dentro de la entidad así como también los montos, naturaleza y plazos. Los estados financieros están presentados activos corrientes y no corrientes y pasivos corrientes y no corrientes como clasificaciones separadas en el estado de situación financiera.

### **b) Efectivo y Equivalentes de Efectivos**

Representado por las cuentas Bancarias en la Cooperativa FOND VIDA aquí se encuentra un pequeño ahorro para fondos de Reserva el Banco Procredit es aquel donde se lleva el mayor movimiento del dinero detallando así su movimiento:

#### **Banco Procredit**

Esta cuenta ha sido manejada por la Señora Janeth Cuchiparte como Representante Legal mediante cheques para el desembolso del dinero solo cuenta con la firma de la misma como respaldo esta su respectivos talonarios y dentro del Estado de Cuenta para poder realizar las respectivas conciliaciones bancarias, existen cheques girados para varios gastos pero justificados con caja chica o sus mismas facturas, los gastos más altos son personal ya que es una empresa de servicios , el material de limpieza tiene un costo superior a los del periodo anterior por la exigencia que existe en las instituciones donde se presta el servicio, se realizó repartición de utilidades acumuladas de años anteriores por el valor de Mil Setecientos Cincuenta Dólares Americanos (\$1750,00) por cada socio a acepción de la señora Guaman Cela Ana Lucia ya que está dentro del banco desde el periodo anterior de acuerdo a las decisiones tanto un Bono que se recibió por el valor de Dos Mil Dólares (\$2000,00) en su cuenta es un valor de Tres Mil Setecientos Cincuenta(\$3750,00) que se desembolsara el momento que lo requiera o la socia se haga presente, Existen cheques girados por valor globales como el cubrir gastos pequeños registrados en la Hoja de Control de Caja Chica y la persona que los realiza es la misma Gerente tomando en consideración valores pequeños.

### **c) Cuentas por cobrar arriendo**

Cuenta esta registrada la Garantía dados de los Arriendos ya que existen dos oficinas en el tercer piso del Centro Comercial la Manzana el uno sirve como bodega de la maquinaria adquirida el otro es la oficina administrativa para el funcionamiento cabe recalcar que las personas que dueñas de los inmuebles no han generado facturas por el arriendo se ha

# PROMASEO CÍA. LTDA.

---

solicitado a la Gerente exigir una factura para poder devengar este gastos que está siendo un Gasto No Deducible y los valores no fueron del periodo completo pero si existe un Gasto frecuente para este periodo del año 2016.

## **d) Muebles y Enseres**

Al realizar el arriendo de la nueva oficina el dueño oferto sus muebles y enceres con la misma y por decisión de Gerencia se adquirió todos el mobiliario existente en la misma por un valor de Dos mil Dólares Americanos (\$2000,00) al valor individual no está considerado por que este año se va a pedir un peritaje de los mismo para obtener un valor real.

## **e) Maquinaria**

Para el cumplimiento de los contratos adquiridos el periodo anterior se realizó la adquisición de maquinaria y la empresa en su potestad tiene cinco abrillantadoras de 17pulgadas dos nuevas y las demás adquiridas de segunda mano, tres aspiradoras industriales ,se les dio a conocer a los socios el valor de estas es de Ocho Mil Quinientos Cincuenta y Nueve con veinte y cinco centavos (\$8559,25) pero el valor realizado en gastos para su mantenimiento está por el valor de Cinco Mil seiscientos setenta y dos con ochenta y tres centavos (\$5672.83) es un valor alto a comparación de valor del Activo se tendría que realizar un peritaje a ver el valor real de las máquinas y contar con al menos tres proformas para a decidir la mejor opción en cuanto a precios para realizar los mantenimientos pero es decisión de gerencia.

## **f) Vehículo y Equipo de Transporte**

Se adquirió una camioneta NISSAN del año 2016 doble cabina se compró aros adicionales, forros y se colocó una cubierta en la parte posterior para funcionamiento de la empresa y bajo la decisión de todos los socios por un valor de Veinte y Tres Mil Trescientos Cinco con trece centavos (23305,13), la camioneta la maneja el señor JUAN CARLOS JACHO CUCHIPARTE se le dio a conocer a la gerencia que por ser un bien de valor alto se debe realizar la adquisición de un Seguro para la misma a lo cual los socios han decidido dejarla sin seguro creen que es una Gasto innecesario, pero la responsabilidad recae directamente en los socios y como en segundo lugar el responsable del mismo. La camioneta se va a guardar en el lugar que determino gerencia para poder resguardar el bien y ayudara en el traslado de maquinaria tanto como el control del personal. Se ha realizado las observaciones necesarias en cuanto a el vehículo pero la empresa es la que toma la decisión pese a las observaciones para llevar de acuerdo a las normas contables y principios contables.

## **f) Gastos**

Desembolso se ha realizado para incurrir en gastos para el funcionamiento de la misma en el periodo que se devengan y los gastos que se efectuaron corresponden a sueldos, beneficios sociales, servicios de contabilidad, uniformes, impresión de facturas y retenciones, intereses pagados, movilización, útiles de oficina, comisiones bancarias y gastos navideños. Este periodo ha existido mantenimiento de maquinaria por la utilización de la misma al cubrir el puesto de setenta personas y las horas que laboran las mismas han pedido una atención. Existen gastos que si necesitan ser analizados como el Gasto de material su valor ascendido en un cien por ciento al del periodo anterior pese que hay menos personal ya que esta el rubro de las fumigaciones, limpieza de vidrios, limpieza de alfombras dentro de la reunión se les comento sobre esto pero no existe ninguna novedad

# PROMASEO CÍA. LTDA.

---

por parte de los socios. Gasto Mantenimiento de maquinaria como ya se explicó en maquinaria es un valor ascendente para el valor real de la misma no compensa, el gasto de honorarios profesionales se incrementó para poder cumplir con el Organismo de control Ministerio de Trabajo con el manual de Salud y Seguridad Ocupacional y su capacitación.

## **h) Ingresos**

Corresponde a los pagos realizados por el Municipio de Quito por el año 2015 de los meses de enero a diciembre. Tomando en cuenta que existen tres contratos con un número de setenta personas dentro de nómina cumpliendo puesto de trabajo por el lapso del año completo.

## **NOTA 2. - DISPONIBILIDADES**

Al 31 de diciembre del 2015, representa básicamente el saldo de recursos monetarios mantenidos en dos instituciones financieras.

COOPERATIVA FOND VIDA      USD. 138,13

BANCO PROCREDIT              USD. 8859,74

En dichas cuentas se ha registrado la firma del Gerente General quien realiza los pagos de la empresa, se encuentra activado un sobregiro bancario para cuando se ha necesario por un valor de ocho mil dólares americanos (\$8000,00)

## **NOTA 3.- DEUDA PUBLICA FINANCIERA**

La siguiente es la composición al 31 de diciembre 2015 en dólares estadounidenses:

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)	4,658.66
IVA EN COMPRAS	2,881.64
IMPUESTO RETENCION FUENTE 2%	6,184.20
RETENCION DEL IVA 70%	2,677.43

El registro de crédito tributario es el valor del IVA de la camioneta más las compras del mes de Diciembre que fueron aceptaciones que se devengaran el siguiente periodo, la retención en la fuente será cruzado a la declaración del impuesto a la renta.

## **NOTA 4.- RETENCIONES POR PAGAR**

Corresponde al pago por retenciones efectuadas de IVA y renta que se cancelara en el mes de enero del 2016.

# PROMASEO CÍA. LTDA.

---

## **NOTA 5.- OBLIGACIONES IESS**

Corresponde al pago por préstamo empleados, aportes personal y patronal del mes de diciembre que se cancela en enero del 2016.

## **NOTA 6.- SUELDOS POR PAGAR**

Corresponde al pago pendiente por sueldos del mes de diciembre del 2015 que se cancelara en enero del 2016 ya que los cheques ya fueron entregados pero aún no ha sido cobrado.

## **NOTA 7.- AGASAJOS**

Ya que la empresa ha cumplido con las metas alcanza para este periodo, se realizó la compra de bienes que fueron entregados a cada socio quienes se acercaron con la Gerente hacer la compra decidiendo personalmente que deseaba para su uso con un valor de Dos Mil Dólares por Socio por el mes de diciembre (\$2000,00).



Ing. Paola Boada  
Contadora General