

PROMASEO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 la cuenta Bancaria 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 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. Los gastos para sueldos y salarios se han visto afectados por el incremento de sueldos de Gerencia en conjunto con sus Socias decisión que se tomó dentro de la Junta de Socios y accionistas, de acuerdo a lo indicado por gerencia que se realizado paulatinamente dentro de este periodo por lo que cabe recalcar que el valor de Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) los décimos han sido aumentado también existe dos personas cumpliendo el Rol de Administrativos la Representante Legal y el señor Juan Carlos Jacho su hijo como Supervisor. Aquellos gastos determinados por los socios como Viajes y Bonos se toma en consideración que debido al movimiento del efectivo se podía realizar dichos desembolso lo que a menor repartición de sus utilidades pero la Junta de Socios y Accionistas lo ha determinado como incentivo para los mismos cabe recalcar que dentro de estas decisiones no se ha tomado en consideración a la señora Gladys Tubón.

Se ha mantenido dos oficinas una como bodega y la otra dedicada al funcionamiento administrativo gastos que se han mantenido bajo el rubro de arrendamiento, los gastos de honorarios son los Servicios Contable, el gasto del Ingeniero que realizo el Manual de Salud y Seguridad Ocupacional quien se renueva cada año para cumplir con la normativa del Ministerio de Trabajo al existir una indemnización por parte de la Socia la señora Gladys Tubón se contrató abogado también está dentro de este desembolso, todos los desembolsos

de efectivo son autorizados directamente por Gerencia. Para el nuevo periodo se recomienda a Gerencia reducción de gastos como nómina por el valor de sueldos de Gerencia como de Supervisor son altos y si la empresa no cuenta con un contrato para este año esto creara una perdida alta para la entidad ya que para el periodo actual existe cinco trabajadores y dos administrativos que superan en el cincuenta por ciento la nómina de la empresa.

c) Cuentas por cobrar Clientes

Cuenta esta registrada por la factura que fue girada por el mes de Diciembre del 2016 en relación al contrato de Servicio de Limpieza tipo II pero fue cancelada los primeros días del mes de Enero del 2017 que no incurre una cuenta incobrable.

d) Muebles y Enseres

Se ha mantenido los muebles existentes adquiridos por la empresa para su correcto funcionamiento.

e) Maquinaria

Se ha mantenido la maquinaria existente adquirida por la empresa para su correcto funcionamiento, se ha procedido a dar mantenimiento de la misma.

f) Vehículo y Equipo de Transporte

La camioneta NISSAN del año 2016 doble cabina que mantiene la empresa está bajo la responsabilidad del señor JUAN CARLOS JACHO CUCHIPARTE, se da conocer que cualquier desperfecto que se manifieste por mal uso de la misma se tendrá que ser asumido por la misma persona así como daños colaterales si existiere, en el caso de rozamientos o raspones causados a la misma corre por parte del mencionado. La Gerencia es la encargada de resguardar el activo por lo que se guarda el mismo dentro de una instalación particular. Pese a que es un activo fijo representativo se ha procedido a dar a conocer a los Socios que debe llevar un Seguro de Vehículos como obligación de la empresa, pero para ello los socios han decidido dejar desprotegido el mismo, la empresa es la que toma la decisión pese a las observaciones para llevar de acuerdo a las normas contables y principios contables.

g) 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 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 2016 de los meses de enero a diciembre. Tomando en cuenta que existe un contrato por dieciocho dentro de nómina cumpliendo puesto de trabajo por el lapso del año completo. Desde el mes de Octubre del 2016 se realizó una adquisición por catálogo electrónico de la Empresa Eléctrica Quito cual culminará el siguiente año en la misma fecha.

NOTA 2. - DISPONIBILIDADES

Al 31 de diciembre del 2016, representa básicamente el saldo de recursos monetarios mantenidos en una institución financiera.

BANCO PROCREDIT	USD. 26172,54
-----------------	---------------

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)

Existen saldos pendientes como sueldos por pagar y las liquidación del personal que trabajo hasta el 30 de Diciembre del 2016 que es un valor representativo por lo que se debe tomar en cuenta que el valor reflejado.

Los Gastos deben se debe realizar con medida ya que el contrato contraído será difícil llevarlo con los desembolsos actuales la Nómina es un valor alto, se recomienda buscar nuevos proveedores de material para que el valor sea razonable al servicio prestado.

NOTA 3.- DEUDA PUBLICA FINANCIERA

La siguiente es la composición al 31 de diciembre 2016 en dólares estadounidenses:

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)	2,044.16
IVA EN COMPRAS	2,397.36
IMPUESTO RETENCION FUENTE 2%	6,184.20
RETENCION DEL IVA 70%	3,929.89

NOTA 4 .- RETENCIONES POR PAGAR

Corresponde al pago por retenciones efectuadas de IVA y renta que se cancelara en el mes de enero del 2017.

NOTA 5.- OBLIGACIONES IESS

Corresponde al pago por préstamo empleados, aportes personal y patronal del mes de diciembre que se cancela en enero del 2017.

NOTA 6.- SUELDOS POR PAGAR

Corresponde al pago pendiente por sueldos del mes de diciembre del 2016 que se cancelara en enero del 2017 ya que los cheques ya fueron entregados pero aún no ha sido cobrado.

NOTA 7.- Otros Gastos

Los desembolsos que han sido incurridos por este rubro están por aquellas valores que son realizados por Comisión por la adjudicación de los contratos realizados como representación de la entidad a otras organizaciones conocido claramente por los socios de la empresa.

NOTA 8.- Gastos de Viaje

Por las metas alcanzadas y por decisión de los socios se realizó el desembolso para un socio y dos acompañantes, más el Supervisor que se le dio la misma oportunidad de viajar junto a los socios a excepción de la señora Gladys Tubón que la gerencia manifestó que no presentó la documentación necesaria para poder viajar.

NOTA 9.- Bonos

La Junta General de Socios decide que por alcanzar las metas estipuladas se entregó un valor en efectivo de setecientos dólares con cero centavos (\$700,00) adicional para el mes de Diciembre se decide dar entrega de bienes por el valor de Setecientos Dólares (\$700,00).



Ing. Paola Boada
Contadora General