

PROMASEO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 la institución financiera donde se lleva el 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 representativos 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 como Supervisor y chofer de la empresa.

Se ha mantenido una oficina para reducir gastos indicaciones , se debe disminuir los gastos correspondientes a sueldos y salarios pero Gerencia decidió mantener a sus empleados, los gastos de honorarios son los Servicios 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 se realizó los exámenes médicos del personal para precautelar al personal y cumplir. Para este periodo se recomiendo a Gerencia reducción de gastos como nómina para lo que dentro de Junta General se tomó la decisión de reducir el sueldo de gerencia a quinientos dólares y comenzara a trabajar Presidenta desde el mes de Mayo con su nombramiento por el sueldo básico, la empresa cuenta con contratos para este año de dos compras por Catalogo con un cinco personas hasta el momento.

c) Anticipo a Proveedores

Se realizó el pago de servicio de Fumigación para el contrato de Universidad Central del Ecuador dentro de los términos de contratación quedando pendiente la factura del mismo que se debe emitir en este periodo cuenta incobrable.

d) Muebles y Enseres

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

e) Maquinaria

Se ha realizado la compra de una Aspiradora industrial 2 motores se Clean Potencia 200 watts por el valor de Mil Ciento Noventa y Ocho Dólares con cuarenta y tres centavos (1198.43), existiendo un incremento de la cuenta.

f) Vehículo y Equipo de Transporte

La camioneta NISSAN del año de doble cabina que mantiene la empresa estuvo 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 quien laboro hasta el 31 de Diciembre del 2018 fue entregado a Gerencia en dicho fecha. 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. Dentro de la reunión mantenida con los socios se tomó la decisión de la venta del mismo en un plazo máximo de dos meses para poder recuperar flujo de efectivo dentro de la misma.

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 pese a que se dio la observación el periodo anterior que los sueldos no son considerados analizados debidamente, gasto material de limpieza a excedido el valor usual para cubrir los contratos mantenidos con las instituciones públicas se recomienda realizar un análisis a que el materia entregado sea utilizado correctamente para disminuir este rubro. Gasto mantenimiento máquina se realizó por valores superiores al valor histórico de la maquinaria menos su depreciación se dio a conocer que se realizara una revisión con el técnico que valor aplica a cada maquinaria para dar el mantenimiento es un rubro alto para poder determinar como un gasto necesario sino lo contrario es un gasto excesivo disminuir en un cincuenta por ciento para el periodo contable de este año 2019, gastos de fumigación se debe considerar tres cotizaciones diferentes para escoger el mejor precio y la calidad del servicio su precio es muy elevado al que existe en el mercado. 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 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 la Empresa Eléctrica por el año 2018 y la Universidad Central del Ecuador.

NOTA 2. - DISPONIBILIDADES

Al 31 de diciembre del 2018, representa básicamente el saldo de recursos monetarios mantenidos en una institución financiera.

BANCO PROCREDIT	USD. 3266,67
-----------------	--------------

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)

La cuenta se mantuvo activado el sobre giro bancario la pérdida del periodo anterior afecto al flujo de efectivo de la empresa los sueldos altos registrados por los administrativos no le permitido tener fondos para cubrir con sus gastos conforme se ha prestado el servicio y los cobros ha permitido que el saldo final sea positivo a favor de la misma y pendiente la entrega de Factura del servicio prestado en diciembre, se realiza cheques globales para asumir gastos pequeños pero al momento de cuadrar su estado bancario existen pequeñas diferencia que no se deben dar para este periodo se les recomienda detallar en que utilizo el cheque girado y que no existan facturas pendientes de cruzar con los desembolsos. El sobre giro activado ha generado también intereses que son gastos bancarios necesarios para cubrir con sus deudas.

NOTA 3.- DEUDA PUBLICA FINANCIERA

La siguiente es la composición al 31 de diciembre 2018 en dólares estadounidenses:

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)	856.64
IVA EN COMPRAS	901.69
IMPUESTO RETENCION FUENTE 2%	4,559.53
RETENCION DEL IVA 70%	1,291.16

NOTA 4.- RETENCIONES POR PAGAR

Corresponde al pago por retenciones efectuadas de IVA y renta que se cancelara en el mes de enero del 2019.

NOTA 5.- OBLIGACIONES IESS

Corresponde al pago por préstamo empleados, aportes personal y patronal del mes de diciembre que se cancela en enero del 2019.

NOTA 6.- GANANCIAS ACUMULADAS

Corresponde a las utilidades generadas en periodos anteriores que no han sido repartidas que ayudado a incrementar sus activos pero se pide el pago de utilidad pendiente de la socia que se ha incorporado a la empresa otra vez la señora ANA GUAMAN será cancelada en este periodo.

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.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Paola', is written over a horizontal line.

Ing. Paola Boada
Contadora General