

## PROMASEO CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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

##### **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, de acuerdo a la nueva forma de llevar las transacciones el banco se habilito las transferencias 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, 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 la señora Ana Guaman como Presidenta 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 determinó un incremento de sueldos a los socios como gerencia y presidencia, se contrató al señor Juan Carlos Jacho con medio tiempo para movilizar al personal por la emergencia que se está viviendo.

##### **b) Muebles y Enseres**

Se ha mantenido los muebles existentes adquiridos por la empresa para su correcto funcionamiento, dentro de su depreciación todavía no cumple su tiempo de vida útil.

### **c) Maquinaria**

Se ha realizado el mantenimiento a maquinaria pero se da a conocer que dentro de la misma su valor en libros es mucho menor al valor del mantenimiento la compra por ello se les pide a los socios que se da lectura del valor de activos para que en este nuevo periodo se tome en consideración estudiar una por una dar de baja las que ya no estén en funcionamiento, o su estado ya no permita ser utilizada y sea un bien innecesario dentro de libros.

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

La camioneta NISSAN de doble cabina que mantiene la empresa estuvo bajo la responsabilidad de la señora JANNETH 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 ya que el automóvil está bajo su responsabilidad y se recibió del señor Juan Carlos Jacho. 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. El estado del vehículo no ha podido ser revisado por que se ha solicitado en varias ocasiones kilometraje, estado del mismo no existido respuesta para lo cual se pide peritaje del mismo.

### **e) 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, 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 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 2019 y la Universidad Central del Ecuador.

## **NOTA 2. - DISPONIBILIDADES**

Al 31 de diciembre del 2019, representa básicamente el saldo de recursos monetarios mantenidos en una institución financiera.

BANCO PROCREDIT                      USD. 3993,24

En dichas cuentas se ha registrado la firma del Gerente General quien realiza los pagos de la empresa, ahora posee el toquen para realizar transferencias directamente 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 empresa ha manejado el efectivo cubriendo sus contratos en su totalidad los desembolsos 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 pago de Facturas del servicio prestado en diciembre, se realiza desembolsos para cubrir gastos pequeños destinados por gerencia 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 2019 en dólares estadounidenses:

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	1,702.82
IVA EN COMPRAS	1,649.62
IMPUESTO RETENCION FUENTE 2%	3,189.27
RETENCION DEL IVA 70%	1,118.28

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

Corresponde al pago por retenciones efectuadas de IVA y renta que se cancelara en el mes de enero del 2020.

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

Corresponde al pago por préstamo empleados, aportes personal y patronal del mes de diciembre que se cancela en enero del 2020.

## **NOTA 6.- GANANCIAS ACUMULADAS**

Corresponde a las utilidades generadas en periodos anteriores que no han sido cruzadas con pérdidas de periodos anteriores permitiéndonos tener un valor real de las utilidades no repartidas.

**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 small rectangular image showing a handwritten signature in blue ink. The signature appears to be 'Paola Boada' written in a cursive style.

Ing. Paola Boada  
Contadora General