

**PROISEP CIA. LTDA.**  
**EXPEDIENTE 125952**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Según lo establece los principios de la presentación de las notas a los Estados Financieros. Estado de Resultados y Estado de Cambios en el Patrimonio con el Estado de Flujo de Efectivo, se informa:

**INFORMACIÓN DE LA EMPRESA**

<b>FECHA DE CONSTITUCIÓN:</b>	<b>20 de Noviembre del 2006</b>
<b>DIRECCIÓN:</b>	<b>COOP. FRAGATA Barrio: GUASMO OESTE</b>
Numero: SOLAR 5 Manzana: 2201	
<b>OBJETO SOCIAL:</b>	<b>ACTIVIDADES DE VIGILANCIA Y PROTECCION</b>
<b>RUC:</b>	<b>0992497467001</b>
<b>MONEDA FUNCIONAL:</b>	<b>Dólar de los Estados Unidos de Norte América</b>

**BASES DE PRESENTACIÓN NIIF PARA LAS PYMES**

Las características para la presentación de las NIIF para PYMES, son:

- **Comprensibilidad:** Los balances deben presentarse de forma comprensibles para las personas que revisan los Balances.
- **Relevancia:** La información tiene que tener los datos relevantes para que los Usuarios tomen las decisiones.
- **Materialidad o importancia relativa** • **Fiabilidad** • **Esencia sobre la forma** • **Prudencia**

**MONEDA FUNCIONAL**

LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 SON EXPRESADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA.

**DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE NIIF PARA LAS PYMES**

Los estados financieros han sido preparados en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera NIIF para PYMES emitidas por la IASB.

La empresa da cumplimiento a normas establecidas para la implementación de las NIIF.

Según consta en el Acta General de Accionistas aprobada.

## **DECLARACIÓN DE LAS NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS**

### **POLÍTICAS CONTABLES**

#### **Información a revelar sobre políticas contables:**

La base de medición utilizada para la elaboración de estados financieros, fue y será la que dictan las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF, en vista de que la normativa Ecuatoriana las ha adoptado desde el año 2011, y en caso específico de **PROISEP CIA. LTDA.**, por formar parte del Grupo 3 según la categorización otorgada por la Superintendencia de Compañías. Por lo tanto se está preparando los sistemas y políticas contables para comprensión de los Estados Financieros a presentar en el futuro.

#### **Efectivo y equivalentes de efectivo:**

Se registra en este rubro los recursos de liquidez por lo tanto se encuentran los valores de Caja y Bancos. En el primer caso, el valor que se registra al cierre del ejercicio es el del Capital Social.

#### **Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas**

Esta cuenta contendrá montos entregados a empresas relacionadas y con quienes mantendremos relaciones comerciales ligadas al proceso productivo.

#### **(-) Provisión por Cuentas Incobrables**

Se aplicará cuando exista evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante provisión, para efectos de su presentación en estados financieros.

#### **Activos por Impuestos Corrientes**

Los Impuestos Corrientes que constarán al final del ejercicio cuando entre en operación, serán por créditos a favor de **PROISEP CIA. LTDA.**, por concepto de Anticipo de Impuesto a la Renta, tanto por anticipo propiamente dicho como por Retenciones aplicadas a las ventas del período. Cabe indicar que por ser Contribuyente Normal, existe la posibilidad de que nos efectúen Retenciones en la Fuente de Renta y de IVA.

#### **Propiedad, Planta y Equipo**

Se incluirán todos los activos con los cuales se obtendrían beneficios presentes y futuros, que se utilicen por más de un período y cuyo coste se valore con fiabilidad. Así también los vehículos tanto de uso operativo como administrativo y con una incidencia menor los equipos de oficina.

## **PASIVO CORRIENTE**

### **Cuentas y Documentos por Pagar Locales**

Este rubro contendrá las cuentas por pagar a los proveedores locales de insumos, materiales de requerir en la operación.

### **Obligación con la Administración Tributaria**

En esta cuenta se reflejarán las obligaciones por pagar.

### **Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio**

Se contabilizará el impuesto a las ganancias generado de las operaciones durante el ejercicio y que se deberá pagar en el siguiente período fiscal.

### **Anticipo de clientes**

En este rubro se declarará el valor que los clientes nos han anticipado, el cual se debe amortizar según el avance del trabajo.

## **PASIVO NO CORRIENTE**

### **Anticipo de clientes**

Aquí constará el saldo del anticipo que los clientes nos hayan entregado y que será amortizado a largo plazo.

### **PATRIMONIO CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO.-**

Corresponde al valor que los Accionistas aportaron para el inicio de las operaciones de la empresa. El monto de \$400.00 iniciales, no ha tenido variación al cierre del ejercicio declarado. En esta cuenta se registra el monto total del capital representado con acciones en su estado real con las acciones pagadas.

### **Aporte para futura capitalización**

En esta cuenta se registrarán los valores aportados por los socios con la finalidad de aumentar el patrimonio.

### **Reservas**

Estos rubros contendrán tanto las Reservas Legales como Facultativas que se realicen en ejercicios futuros.

**Ganancias Acumuladas**

En este monto estarán las ganancias de ejercicios económicos de años anteriores.

**Ganancia Neta del Período**

Se registrarán las ganancias obtenidas por actividades realizadas en períodos futuros.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

**Ingresos**

En este año aparecerán los ingresos obtenidos durante el año reportado.

**Costos de Venta y Producción**

Los costos incurridos en la producción de los ingresos.

**Gastos Administrativos**

Los Gastos Administrativos estarán dados mayormente por sueldos y beneficios sociales de los empleados, sumado a la asesoría externa recibida, adicionalmente se deben añadir los gastos de mantenimiento de los activos, gastos de gestión, etc.

**Gastos Financieros**

Los Gastos Financieros que serán reportados corresponderán a intereses pagados por los vehículos adquiridos para las labores administrativas.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

El flujo de efectivo provendrá de las ventas, el destino de estos flujos se divide en tres grupos: Actividades de Operación, de Inversión y de Financiación.

Entre las Actividades de Operación, se incluirán los cobros procedentes de las actividades principales y pagos a proveedores, por impuestos, contribuciones, descuentos en cobros por amortización del anticipo entregado por los clientes y los pagos a empleados por concepto de sueldos y beneficios sociales.

Las Actividades de Inversión serán las adquisiciones y/o venta de propiedad, planta y equipo, participaciones, inversiones, etc.

Las Actividades de Financiación, constarán los desembolsos por el pago de préstamos financieros para la adquisición de propiedad, planta y equipo, a largo plazo, dividendos pagados, intereses recibidos.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Aquí estarán registrados los cambios existentes en el período reportado, ajustes provenientes por reserva legal y facultativa, aportes a futuras capitalizaciones, ganancias acumuladas y ganancia del período.

**A. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2018, se ha registrado en caja general los siguientes valores:

	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Efectivo	147.74	175.20
Ctas. X cobrar	184.75	267.77
<b>TOTAL</b>	<b>332.49</b>	<b>442.97</b>
<b>Otros activos corrientes</b>	<b>2018</b> 691.48	<b>2017</b>

**B.- CTAS. Y DCTOS. POR PAGAR**

El movimiento de cuentas por pagar son las siguientes:

	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Relacionadas		
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio		

---

PROISEP CIA LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO  
FISCAL 2018

	2018	2017
<b>PATRIMONIO</b>		
<b>CAPITAL</b>	400.00	400.00
<b>UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	205.97	191.17
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	18.00	14.8

#### FECHA DE APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**Los accionistas que constituyen PROISEP CIA. LTDA., se reunieron y aprobaron el presente Estado Financiero el:**

5 de Abril del 2019



**ING.CPA. FREDDY XAVIER TUMBACO HERNANDEZ  
CONTADOR  
REG. PROF. 018160**

