**PROYECTOS E INGENIERIA PROING CIA LTDA**
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

1. **IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA**

**PROYECTOS E INGENIERIA PROING CIA LTDA**, Es una empresa ecuatoriana que fue constituida el día 03 de Octubre del 2006, cuyas actividades principales se orientan al desarrollo y ejecución de ingeniería.

En el transcurso del 2006 la empresa arranca con este proyecto el mismo que está siendo ejecutado en el día a día de la organización.

Tributariamente se identifica con el RUC No. 1792058317001

2. **PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES**

A continuación se resumen los principales principios y/o prácticas contables seguidas por la empresa en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación de acuerdos a principios contables de aceptación general y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

a) **BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La empresa mantiene sus registros contables en dólares, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES emitidas por el IASB y que ahora es la Fundación del Comité de Normas Internacionales de contabilidad (International Accounting Standards Committee Foundation, IASCF) y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

b) **RAZONABILIDAD**

En consecuencia a lo expresado anteriormente la Gerencia ha llegado a la conclusión de que los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera, rendimiento financiero y flujos de efectivo. Y se ha cumplido con la aplicación de la NIIF para PYMES.

PROYECTOS E INGENIERIA PROING CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

# ** ACTIVO **

**NOTA 1.- BANCOS**

Representa el dinero disponible que tiene la empresa depositado en bancos

Detalle de las cuentas activas que tiene la empresa.

| **Banco** | **Cta. N°.** |
|---|---|
| Pichincha Corriente | 3348250704 |
| Pichincha de Ahorros | 2203069696 |

* Ver Anexo Conciliaciones Bancarias al 31 de diciembre del 2019

**NOTA 2.- CAJA CHICA**

Representa el dinero que dispone la empresa para gastos menores de las que son pagados en efectivo.

**Incluye:**

| | |
|---|---|
| Caja Chica Matriz | * 100,00 |
| **SUMAN** | **100.00** |

* Los fondos están custodiado por Leydy Mallama, desde el 1 de Abril del 2019 para cubrir gastos menores a USD. 20,00

**NOTA 3.- CARTERA**

Representa las cuentas por cobrar de clientes que tiene la empresa por la venta a crédito, mediante la emisión de una factura por la venta de equipo.

**Incluye:**

| | |
|---|---|
| Clientes | 23.106,77 |
| **SUMAN** | **23.106,77** |

**NOTA 4.- INVENTARIOS**

Se refiere al inventario de mercadería disponible para la venta que está en las bodegas de la empresa. El inventario es valorado al predio promedio ponderado de acuerdo a las facturas de compras de los proveedores.

La persona responsable es el Sr. Isaac Arias

La toma física se realizó el 31 de diciembre del 2019.

| **Incluye:** | |
|---|---|
| Inventarios | $ 28.810,72 |
| **SUMAN** | **$ 28.810,72** |

**NOTA 5- PÓLIZAS DE SEGUROS**

Estos valores representan las pólizas de seguros que tiene la empresa para cubrir toda clase de eventos que pueda suceder como por ejemplo: Incendio, robo y asalto, Equipo Electrónico, Responsabilidad Civil, Vehicular y Accidentes personales.

| **Incluye:** | **N°** |
|---|---|
| Póliza Incendio | 8601 |
| Póliza robo y asalto | 7466 |
| Póliza Equipo Electrónico | 807-1 |
| Póliza Responsabilidad Civil | 8086 |
| Póliza Accidentes Personales | 9801315 |
| Póliza Vehículo | 27571 |
| Póliza Moto | 27571 |
| **SUMAN *** | |

* Ver anexo detallado de Pólizas

**NOTA 6.- IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Representan los valores que tiene la empresa a su favor en el Servicio de Rentas Internas, por concepto de retenciones en la fuente de clientes por la venta de productos y servicios de años anteriores y que se van compensando año tras año, el mismo no puede pasar su compensación mas de 5 años, pasado este tiempo se debe enviar a un gasto no deducible.

| **Incluye:** | |
|---|---|
| Crédito Tributario I/R año 2018y 2019 | $ 8.618,37 |
| **SUMAN** | **$ 8.618,37** |

**NOTA 7.- ACTIVOS FIJOS**

Se refiere a los bienes con los que la empresa cuenta para poder realizar sus actividades normales. Los activos de la empresa son depreciados y valorados como lo señala la Ley de Régimen Tributario Interno, y representados según su histórico.

| **Incluye:** | |
|---|---|
| Muebles y Enseres | 5.073,30 |
| Equipo de Oficina y Maquinaria | 52.442.42 |
| Equipo de Computación | 31.518,05 |
| Vehiculo y Motos | 53.426,70 |
| (-) Depreciación Acumulada Activos Fijos | -94.829,71 |
| **SUMAN** | **47.630.76** |

# ** PASIVO **

**NOTA 8.- PROVEEDORES POR PAGAR LOCALES (Inventarios)**

Estos valores representan las compras de inventario, que son para la venta.

Estos bienes incluyen: cables, canaletas, etc.

**Incluye:**

| | |
|---|---|
| Yanez Avalos Cia. Ltda. | 255,32 |
| Mejia Trivinio Teresa | 625.74 |
| Cablecom S.A. | 19.55 |
| Santos Christian | 2.466,42 |
| Coque Leonardo | 2.289.41 |
| **SUMAN** | **5.656,44** |

**NOTA 9.- PROVEEDORES POR PAGAR ( Servicios )**

Incluyen los valores por obligaciones contraídas por la empresa por la adquisición de bienes y servicios, en este año tenemos los siguientes pendientes de pago:

**Incluye:**

| | |
|---|---|
| Sumofi | -11.74 |
| Vladimir Manzano | 90,00 |
| Pagina Web | 40,00 |
| **SUMAN** | **118.26** |

**NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Estos valores representan a las ventas y retenciones que como agente tenemos que realizar en las adquisiciones de bienes y servicios.

**a) RETENCION EN LA FUENTE** por pagar Diciembre

**Incluye:**

| | |
|---|---|
| 1% Ret. Compras Varias (I.R.) 312,340,344 | 20,54 |
| 2% Red.Fin Servicios otras 07/08/23/341 | 28,43 |
| 1/1000% Ret. Polizas 322 | 0,04 |
| **SUMAN** | **49,01** |

**b) IMPUESTO AL VALOR AGREGADO** por pagar Diciembre

**Incluye:**

| | |
|---|---|
| Retención 30% IVA | 4,36 |
| Impuesto a Liquidar Próximo mes 485 | 1.702,06 |
| **SUMAN** | **1.706,42** |

**NOTA 11.- PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR**

En esta cuenta se refleja la obligación contraída con los empleados por concepto de Utilidades, en este año la empresa no obtuvo Utilidades.

**Incluye**

| | |
|---|---|
| 15% Participación Trabajadores | 0,00 |
| **SUMAN** | **0,00** |

**NOTA 12.- PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES**

En esta cuenta se registra los valores por provisiones de beneficios sociales a los empleados que se realizan de forma mensual.

**Incluye:**

| | |
|---|---|
| Décimo Tercero | 442.36 |
| Décimo Cuarto Quito | 1.149,17 |
| **SUMAN** | **1.591,53** |

**NOTA 13.- INSTITUCION FINANCIERA**

Son valores registrados por consumo Tarjeta de crédito Diners y Visa banco del Pichincha:

**Incluye:**

| | |
|---|---|
| Diners Club | 9.148,46 |
| Visa | 271.74 |
| **SUMAN** | 9.420,20 |

**Nota 14.- DESAHUCIO**

Este año 2018 se ha realizado el cálculo del Desahucio del personal vigente por lo que se procedió a registrarlo en un Gasto no Deducible por el valor de $ 8.185,88 y esto nos generó un Activo Impuesto Diferido por el valor de $ 1.080,89. Y en el año 2019 se realizó un pago por este concepto por el valor de $ 855,28 quedando un saldo de $ 7.330,60

# ** PATRIMONIO **

**NOTA 15.- CAPITAL SOCIAL**

El capital de la compañía está formado por 600,00 participaciones de un una, representadas por un certificado de aportación correspondiente, de acuerdo con la Ley y los estos estatutos.

**Incluye:**

**SOCIOS**

| | |
|---|---|
| Sr. Pablo Trujillo | 50,00% |
| Sra. Janneth Manzano | 50,00% |
| **SUMAN** | 100,00% |

**NOTA 16.- RESERVAS**

**Incluye:**

RESERVAS LEGAL

| | |
|---|---|
| Reserva Legal | 300.00 |
| **SUMAN** | 300,00 |

**NOTA 17.- UTILIDADES ACUMULADAS**

**Incluye:**

| | |
|---|---|
| Perdida Acumuladas años anteriores 2007 | -508,06 |
| Utilidades Acumuladas años 2009 | 1.139,76 |
| Utilidades Acumuladas años 2011 | 574,16 |
| Utilidades Acumuladas años 2012 | 43.698,77 |
| Utilidades Acumuladas años 2013 | 24.863,65 |
| Utilidades Acumuladas años 2014 | 38.688,54 |

| | |
|---|---|
| Perdida del años 2015 | -485,40 |
| Utilidades Acumuladas años 2016 | 3.159,76 |
| Utilidades Acumuladas años 2017 | 8.415,82 |
| Utilidades Acumuladas años 2018 | 40.814.76 |
| Perdida del años 2019 | 45.921,24 |
| **SUMAN** | **161.261,76** |

**Nota 18.- COMPENSACION PERDIDA DEL EJERCICIO ECONOMICO 2019**

La empresa Proyectos e Ingeniería PROING CIA. LTDA., en este Ejercicio Económico obtuvo una pérdida de $ 45.921,24 para lo cual se realizó una Junta General Extraordinaria y Universal de Socios realizada el día catorce del mes de Marzo del dos mil veinte donde se determinó que está perdida se compensara con Utilidades de años anteriores las misma que serán aplicadas de la siguiente manera: año 2009 por el valor de $ 1.139,76(UN MIL CIENTO TREINTA Y NUEVE CON 76/100 DOLARES AMERICANOS),mas año 2011 por el valor de $ 574.16 (QUINIENTOS SETENTA Y CUATRO CON 16/100 DOLARES AMERICANOS), mas año 2012 por el valor de $ 43.698,77(CUARENTA Y TRES MIL SEISCIENTOS NOVNETA Y OCHO CON 77/100 DOLARES AMERICANOS), mas año 2013 por el valor de $ 508.55(QUINIENTOS OCHO CON 55/100) dando una suma total de $ 45.921,24( CUARENTA Y CINCO MIL NOVECIENTOS VEINTE Y UNO CON 24/100 DOLARES AMERICANOS). El Asiento contable se aplicara al siguiente día de ser aprobada el Acta por parte de la Junta General Extraordinaria y Universal de Socios.

**Elaborado por**

**Lcda. Janneth Manzano Q.**
**CONTADORA GENERAL**

**Aprobado por**

**Ing. Pablo Trujillo**
**Gerente General**