NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA PROVIALSEG CIA LTDA

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

PROVIALSEG CIA LTDA fue constituida mediante escritura pública celebrada el 4 de octubre del año 2007, inscrita en el Registro Mercantil tomo 138, publicado en el Registro No.2915 del 02 de octubre del mismo año.

El objeto principal de PROVIALSEG CIA LTDA es la prestación de Servicios de Seguridad

La Compañía se encuentra ubicada en la Calle Carlos Ibarra San Blas OE166 - Provincia de Pichincha, Cantón Quito.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente, a menos que se indique lo contrario.

a. Bases de Presentación

Los estados financieros han sido preparados al costo histórico, de acuerdo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF´S) involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

Todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar estadounidense.

c. Sistema Contable – Financiero

La empresa no dispone de Sistema Contable Financiero, en adelante se implementará según las necesidades de la empresa.

d. Propiedad, Planta y Equipo

Los bienes de Propiedad, planta y Equipo se registran al costo. El método de depreciación es la Línea Recta, aplicando la tasa de depreciación de acuerdo a la vida útil estimada del bien. La provisión por depreciación se carga a los resultados del periodo.

e. Participación de los empleados en las Utilidades y Provisión para Impuesto a la Renta.

De la Utilidad Anual de la Compañía se debe reconocer el 15% de participación a los trabajadores y el 22% de Impuesto a la renta de acuerdo con la Ley.

g. Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social, aportes socios y resultado del ejercicio.

h. Ventas .

Los ingresos por ventas son reconocidos en resultados, en el periodo en que se realiza la transferencia de dominio de los servicios

i. Transición a Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

En Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No.08.G.DSC.010 estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por medio del cual éstas normas entrarán en vigencia a partir del 1 de enero del 2010 , dependiendo del grupo de empresas en que se ubique cada Compañía. Para el caso de PROVIALSEG CIA LTDA por ser una Compañía que no está controlada por la Ley de Mercado de Valores, no ejerce actividades de auditoría externa, al 31 de diciembre de 2018 no mantiene activos totales por un monto superior a los USD$500.000,00, no es Compañía Holding ni tenedora de acciones; las NIIF entran en vigencia a partir del 1 de enero del 2012, fecha en que las Normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC" quedarán derogadas, cabe destacar que la empresa fue creada en el año 2007, y por ende incorporó NIIFS.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La cuenta **"Efectivo y equivalentes de efectivo"** al 31 de diciembre de 2019 presenta un saldo de USD $ 4,582.24, comparado con el periodo anterior, representa un decremento de USD $386.22, representa una disminución del 8%.
La cuenta está conformada por:

DETALLE	2019	2018	VARIACIÓN	%
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4,582.24	4,968.46	386.22	-8%
TOTAL	**4,582.24**	**4,968.46**	**386.22**	-8%

3.1 La cuenta "Bancos" está conformada por:

DETALLE	2019
BANCO PICHINCHA	640.00
BANCO PACIFICO	3,942.24
TOTAL	**4,582.24**

3.1.1 El Banco del Pichincha y Banco del Pacífico es utilizado para el pago de proveedores, nómina, y demás pagos y refleja un saldo de $4,582.24.

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Las **Cuentas y doc. Por cobrar comerciales** en el periodo 2019 asciende a USD $ 14,431.86 , en relación con el periodo anterior, refleja un crecimiento de USD $ 4,955.56, es decir presenta un aumento del 52%.

La cuenta **Provisión de cuentas incobrables** no presenta variación del período 2019 con respecto al periodo 2018.

DETALLE	2019	2018	VARIACIÓN	%
CUENTAS Y DOC. POR COBRAR COMERCIALES	14,431.86	9,476.30	4,955.56	52%
(-)PROVISION CTAS INCOBRABLES	-579.70	-579.70	0.00	
TOTAL	**13,852.16**	**8,896.60**	**4,955.56**	**56%**

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El rubro **"Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)":**

5.1 La cuenta de **Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)** al 31 de diciembre de 2019 tiene un saldo de USD$ 9,712.79, evidencia un incremento de USD $ 1,979.08, que representa un aumento del 26% a comparación con el periodo 2018.

Este rubro constituye las retenciones realizadas por nuestros clientes de ventas y se detalla a continuación:

DETALLE	2019	2018	VARIACIÓN	%
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPTO RENTA)	9,712.79	7,733.71	1,979.08	26%
TOTAL	**9,712.79**	**7,733.71**	**1,979.08**	**26%**

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La cuenta **"Propiedad, Planta y Equipo- Depreciables"** de la Compañía se registran al costo y su detalle es el siguiente:

DETALLE	2019	2018	VARIACIÓN	%
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	23,266.54	23,266.54	0.00	0%
MUEBLES Y ENSERES	1,279.34	1,279.34	0.00	0%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	9,365.53	7,287.33	2,078.20	29%
VEHÍCULOS	2,615.20	2,615.20	0.00	0%
OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	31,616.76	12,952.58	18,664.18	144%
TOTAL USD	**68143.37**	**47400.99**	**20742.38**	**44%**
(-) DEPREC. ACUMULADA	23,059.35	23,059.35	0.00	0%
TOTAL USD	**45084.02**	**24341.64**	**20742.38**	**85%**

Las cuentas "Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones" "Muebles y Enseres" y "Vehículos" en relación de una periodo con otro no registra cambios.

Las cuentas "Equipo de Computación" refleja un aumento de USD $ 2,078.20 (29%) y la cuenta "Otras Propiedades, Planta y Equipo" también presenta un incremento de USD$ 18,664.18 (144%).

NOTA 7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

La cuenta **"otros activos no corrientes"** al 31 de diciembre de 2019 no presenta cambios valores en relación al periodo 2018, está constituida por:

DETALLE	2019	2018	VARIACIÓN	%
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		18,664.18	-18,664.18	-100%
TOTAL USD		**18,664.18**	**-18,664.18**	**-100%**

NOTA 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

La cuenta **"Cuentas y Documentos por pagar corrientes"** está constituida por:

DETALLE	2019	2018	VARIACIÓN	%
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES	3,210.46	15,548.73	-12,338.27	-79%
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	0	1,097.56	-1,097.56	-100%
TOTAL USD	**3,210.46**	**16,646.29**	-13,435.83	-81%

NOTA 9. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La cuenta **"Pasivos Corrientes por Beneficios a los empleados**" está conformada por: obligaciones con el IESS, otros pasivos corrientes, Participación de trabajadores por pagar, que para el periodo 2019 registra un saldo de USD $78.45 y su detalle es el siguiente:

DETALLE	2019	2018	VARIACIÓN	%
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	78.45	97.50	-19.05	-20%
OBLIGACIONES CON EL IESS	2,784.94	1,719.11	1,065.83	62%
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLADOS	2,772.96	11,579.23	-8,806.27	-76%
TOTAL USD	**5,636.35**	**13,395.84**	**-7,759.49**	**-58%**

NOTA 10. INSTITUCIONES PÚBLICAS

La cuenta "Otras cuentas y documentos por Pagar corrientes" asciende a USD $ 833.63, este rubro refleja el saldo del IVA postergado para el siguiente mes y los impuestos por pagar generados en el periodo diciembre 2019, es 39.71 usd.

El impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio 2019 es $97.80 .

La cuenta **"Instituciones Públicas" Servicio de Rentas Internas** al 31 de diciembre de 2019 está conformada por:

DETALLE	2019	2018	VARIACIÓN	%
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	0	1,097.56	-1,097.56	-100%
IMPUESTO A LA RENTA EJERCICIO	97.80	0	97.80	-100%
TOTAL	97.80	**1,097.56**	**-473.86**	

NOTA 11. PATRIMONIO

a. Capital

PROVIALSEG CIA LTDA fue constituida mediante escritura pública celebrada el 25 de septiembre del año 2007 , inscrita en el Registro Mercantil tomo 138 , publicado en el Registro No.2915 del 02 de octubre del mismo año, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el nmero de repertorio 393, la conformación del Patrimonio se detalla a continuación:

CONCEPTO	2019	2018	VARIACIÓN	%
Capital	10,000.00	10,000.00	0.00	0%
Ganancias Acumuladas	18,250.41	17,697.91	552.50	3%
(-)Pérdida EjerciAcum	-8,855.48	-8,855.48	0.00	0%
Resultado del ejercicio: Utilidad / Pérdida	346.75	552.50	-205.75	-37%
TOTAL PATRIMONIO	**19,741.68**	**19,394.93**	**346.75**	**2%**

En el año 2018 genero una ganancia de 552.50 usd en relación al año 2019 que genero una utilidad de 346.75 usd. el cual demuestra que se ha optimizado los gastos administrativos y de ventas.

b. Reserva Legal

De acuerdo con la legislación ecuatoriana vigente, la Compañía debe apropiar el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdida.

Se calcula para el registro del siguiente año.

NOTA 12. VENTAS

Las "Ventas Totales" del año 2019 ascienden a $ 106,877.88, donde las ventas tarifa diferente de 0% de Iva son $103,153.40 y las ventas tarifa 0% de Iva son $ 0.00; que comparado con el periodo anterior refleja un decremento de $ 58,641.66.

CONCEPTO	2019	2018	VARIACIÓN	%
Total Ingresos	106,877.88	165,519.54	-58,641.66	-35%
TOTAL USD $	**106,877.88**	**165,519.54**	**-58,641.66**	**-35%**

NOTA 13. GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRATIVOS

El rubro **"Gastos de Administración y ventas** "al 31 de diciembre de 2019 presenta un saldo de USD$ 106,354.88, que en relación al periodo anterior presenta un decremento de USD $ 58,514.66, representado porcentualmente el 35%.

CONCEPTO	2019	2018	VARIACIÓN	%
Costos y Gastos	106,354.88	164,869.54	-58,514.66	-35%
TOTAL USD $	**106,354.88**	**164,869.54**	**-58,514.66**	**-35%**

NOTA 14. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

CONCILIACION TRIBUTARIA	2019	2018	VARIACIÓN	%
UTILIDAD B.DEL EJERCICIO	523.00	650.00	-127.00	-20%
(-)15 TRABAJADORES	78.45	97.50	-19.05	-20%
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES			0.00	-
(-) DEDUCCIONES ADICIONALES		552.50	-552.50	-100%
UTILIDAD GRAVABLE	**444.55**	**0.00**	**444.55**	-
(-)IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR	97.80		97.80	-

NOTA 15. SITUACIÓN FISCAL

Las actividades de la Compañía han cumplido con las normas y reglamentos de Régimen Tributario Interno y requerimientos solicitados por el Servicio de Rentas Internas.

NOTA 16. EVENTOS SUBSECUENTES

Al el 31 de diciembre del 2019, no se produjeron eventos importantes o de relevancia que tengan que ser evidenciados.

Ing Alexandra Villareal
GERENTE GENERAL

ING. Glenda Aquieta
REG. CPA 29181
CONTADORA GENERAL