

PRESTACION DE SERVICIOS PRIVADOS PSP CIA. LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros terminado al 31 de Diciembre de 2018

1. Información General

PRESTACION DE SERVICIOS PRIVADOS PSP CIA. LTDA., es una compañía de responsabilidad limitada ecuatoriana con RUC N° 0990774943001 inscrita en el Registro de Sociedades con expediente N° 26561. Está sujeta al control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador, la cual se constituyó mediante escritura pública otorgada por la Notaria N° 18 el 9 de agosto de 1985, la misma que se inscribió ante el Registro Mercantil el 5 de septiembre de 1985 y se encuentra ubicada en las calles Pedro Pablo Gómez #1506 entre Tungurahua y Lizardo García. La compañía está constituida en el Ecuador y su actividad principal es de vigilancia y seguridad privada.

Sus socios con participaciones vigentes y derecho a voto son: **Manuel Vinicio Haro Pacheco**, propietario de cinco mil participaciones con un valor nominal de US\$ 1.00 (cinco mil 00/100 dólares de los Estados Unidos de América) y **Bismarck Efrén Haro Pacheco** propietario de cinco mil participaciones con un valor nominal de US\$ 1.00 (nueve mil quinientos 00/100 dólares de los Estados Unidos de América).

2. Bases de elaboración y políticas contables

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en la moneda local que es el Dólar americano utilizado en el país.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas y estimaciones contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía.

Bases de consolidación

Los estados financieros conciliados son únicos puesto que no aplica el concepto de sociedad principal y sus subsidiarias.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación del servicio se reconocen cuando se realiza el servicio. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados al servicio.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año reportado. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o

crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

Propiedades y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Muebles y Enseres – Maquinarias y Equipos 10 por ciento

Equipos de Computación 33 por ciento

Vehículos – 20 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe indicio de un posible deterioro, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan de contado y los importes por cobrar no tienen intereses. Cuando se realiza un crédito en las ventas y este se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Acreedores comerciales

Los acreedores son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los valores y saldos de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria del dólar usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados por pagos por largos años de servicio no aplica para la compañía, por cuanto sus empleados no cumplen con las condiciones para el Cálculo Actuarial que rige en el país. Ende no se ha realizado ninguna provisión referente a esta norma.

3. ESTADOS FINANCIEROS EN BASE A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF PARA LAS PYMES)

La aplicación para la presentación de Estados Financieros de acuerdo con las NIIF PARA LAS PYMES exige la determinación y aplicación de:

- Cambios en las políticas contables, criterios de estimaciones, medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

En la aplicación de las políticas contables que se describen en la Nota 2, la administración debe hacer juicios, estimados sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados. Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

1. EFECTIVO

Saldo del Efectivo y sus equivalentes por USD\$ 13,203.41

2. ACTIVOS FINANCIEROS Y PASIVOS FINANCIEROS

Registra el valor por Clientes, crédito tributario del Impuesto a la Renta, otros por cobrar, Impuestos por Pagar (Retenciones en la Fuente), Proveedores por pagar y cuentas con por pagar a terceros.

Activos financieros:	31-dic-18
Cuentas por Cobrar	137,312.84
Anticipos Pagados	21,344.83
Total	158,657.67

Pasivos Financieros:	
Proveedores Locales	4,799.14
Beneficios a Empleados	24,349.18
Otras Cuentas por Pagar	1,593.40
Total	30,741.72

3. Propiedad Planta y Equipo

Cuentas	31-dic-18
Costo de Adquisición	108,449.95
(-) Depreciación Acumulada	-75,545.65
Total Propiedad y Equipo	32,904.30
Clasificación	
Muebles y Enseres	8,994.80
Equipo de Computo	5,570.19
Vehículos	93,884.96
(-) Depreciación Acumulada	-75,545.65
Total Propiedad y Equipo	32,904.30

1. PATRIMONIO

CUENTAS	31-dic-18
Capital Social Pagado	10,000.00
Resultados Acumulados	153,004.20
Resultado del Ejercicio	11,019.46
Total	174,023.66

INGRESOS ORDINARIOS:

Los ingresos ordinarios al 31 de diciembre de 2018 son USD\$ 587,252.98 los costos y gastos suman USD\$ 576,233.52

GASTOS OPERACIONALES:

<u>Gastos Operacionales</u>	
Publicidad	2.608,63
Honorarios	5.700,00
Combustibles	46.750,94
Arrendamiento	6.000,00
Suministros	45.907,64
Mantenimiento	16.302,85
Impuestos y Contribuciones	3.250,00
Gastos Depreciación	21.533,20
Gastos de Gestión	4.130,74
Servicios Públicos	3.363,72
Otros Servicios	52.560,11
Transporte	3.450,00
Total	211.557,83

UTILIDAD CONTABLE:

La utilidad contable por el periodo terminado al 31 diciembre 2018 es USD\$ 11,019.46

CAPITAL SOCIAL:

Los saldos a 31 de diciembre de 2018 comprenden 10.000 participaciones iguales acumulativas e indivisibles con valor nominal de US\$ 1,00 por cada participación completamente pagada.

5. Aprobación de los estados financieros

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 12 de Abril de 2019



Manuel Vinicio Haro Pacheco
Representante Legal