

PROMSECURITY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017)

NOTA 1

a) Efectivo y equivalentes del efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo y equivalentes del efectivo a los saldos en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez con vencimiento original de tres meses o menos que son inmediatamente convertibles. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Para este ejercicio económico fiscal, la composición de este grupo es la siguiente:

Bancos Pichincha: USD \$ 14.308,42

NOTA 2

b) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar clientes, las cuales generalmente tienen 30 días de plazo, son reconocidas al monto original de emisión de la factura, luego a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como ingresos y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva.

Las cuentas por cobrar clientes incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas, para lo cual se registra en un 100% la provisión de incobrables.

Las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Durante este ejercicio económico la composición de cuentas por cobrar está dividido en:

CEVALLOS CRIOLLO BLADIMIR LENIN	\$ 1.146,23
EMPRESA PÚBLICA DE AGUA POTABLE PORTOAGUAS	\$ 39.885,48
EQFALTO CONSTRUCTORA CÍA LTDA	\$ 2.884,80

FUENTES REVELO PATRICIO IVAN	\$ 56,00
GLOBAL TELEMATIC SOLUCIONES	\$ 411,60
GUAITA BENITEZ ISABEL ALEXANDRA	\$ 28,00
HERNANDEZ MOSCOSO HENRY SANTIAGO	\$ 80,64
HIDALGO SOSA JOSE EDUARDO	\$ 56,00
PROCITEL SA	\$ 8.250,00
RIPALDA LOVATO MARIA ROGELIA	\$ 56,00
RIVER MALL	\$ 2.623,00
ROAD TRACK ECUADOR SA	\$ 1.280,16
SEDEMI	\$ 35.747,92
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	\$ 12.262,84
SIMBAÑLA CACHAGUAY DENYS VANESSA	\$ 307,80
	<hr/>
Cuentas por cobrar clientes	<u>\$105.045,47</u>
EMPRESA PÚBLICA DE AGUA POTABLE PORTOAGUAS	\$ 13.085,79
CABRERA EULALIA	\$ 10.625,00
PROCITEL SA	\$ 33.600,00
RIVER MALL	\$ 2.350,00
SEDEMI	\$ 560,00
SEDEMI CONSTRUCTORA	\$ 3.749,50
	<hr/>
Cientes por facturar	<u>\$ 50.884,50</u>
SRI por cobrar	<u>\$ 2.687,57</u>
Provisiones para el ejercicio actual por USD \$ 1.050,45	

NOTA 3

c) Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar son pasivos financieros cuyos pagos se derivan de facturas o valores preestablecidos.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva.

Las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Cualquier valor que no sea liquidable se reconoce en los resultados del ejercicio.

En el ejercicio económico actual, la composición de esta cuenta se encuentra definida en:

Otras cuentas por pagar no relacionadas locales USD \$ 107.221,36

Otras cuentas por pagar relacionadas locales USD \$ 68.613,81

Donde la cuenta será cancelada en el año 2018.

NOTA 4

d) Reconocimientos de ingresos y gastos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la venta de Servicios de Seguridad, Rastreo Satelital, Custodia Monitoreada, Monitoreo de Alarmas.

Los costos y gastos operacionales son reconocidos en el Estado de Resultados de acuerdo con el criterio del devengado.

Para este ejercicio económico los ingresos se debieron básicamente a USD \$ 317.345,63 correspondiente a ingresos de índole de Servicios de Seguridad, Rastreo Satelital, Custodia Monitoreada, Monitoreo de Alarmas.

Con respecto a los costos están directamente relacionados con la línea de negocio de la seguridad, obteniendo un margen bruto del 88.21% básicamente por el incremento del personal operativo de un 100% a comparación del año 2016 dando un costo de ventas y producción de USD \$ 279.932,72 donde se desglosa de la siguiente manera: Mano de obra directa de USD \$ 236.452,15 teniendo un incremento del 100% debido a la contratación de personal para los diferentes proyectos dentro y fuera de la ciudad; Otros costos de producción USD \$ 43.480,57 tiene un incremento del 100% a comparación del año anterior debido al incremento de nuevos servicios prestados.

Lo gastos con respecto del 2016 tuvieron un crecimiento del 29.23% básicamente por el incremento del personal administrativo en un 75%; los gastos de viaje dando un valor de USD \$ 2.656,36 a comparación el año anterior tenemos un incremento del 100% debido a la obtención de nuevos contratos en los servicios de seguridad fuera de la ciudad; los gastos de gestión de USD \$ 690,18 tiene un incremento de 45.07% debido a que existe mayor personal operativo y administrativo.