

# PROMSECURITY CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019)

### 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, caja chica 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 \$ 84.283,65
Bancos Pacífico:	USD \$ 3.615,97
Bancos Internacional:	USD \$ 13.307,06
Bancos Rumiñahui:	USD \$ 5.017,69

### 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:

AMBASODAS CÍA LTDA	\$ 2.765,34
AMBATO DIAZ VICENTE	\$ 28,00
ANDRADE QUEVEDO NACY CRISTINA	\$ 56,00
BAYMOTRIZ CIA LTDA	\$ 55,00
BENITEZ GUEVARA CELIA INES	\$ 81,60
CABRERA VASQUEZ EULALIA	\$ 20.523,79
CEVALLOS CRIOLLO BLADIMIR	\$ 4.106,13
CHAVEZ ARIAS BERTHA	\$ 56,00
COSTECAM CÍA LTDA	\$ 1.040,60
DALBRASS	\$ 138,00
DENNIS BANEGA MARCELO	\$ 36,40
DIRECCIÓN DISTRITAL 17D04	\$ 30.621,96
EQFALTO CIA LTDA	\$ 9.473,15
ERAZO KARINA	\$ 56,00
FUENTES REVELO PATRICIO	\$ 535,27
GOBIERNO AUTONOMO DE RUMIÑAHUI	\$ 26.788,75
GORTAIRE MONCAYO ENRIQUE	\$ 56,00
HARBIN ELECTRIC INTERNATIONAL CO.LTD.	\$ 10.463,20
HERNANDEZ MOSCOSO HENRY	\$ 336,00
LUNA ESPINEL JOSE FERNANDO	\$ 58,72
MOSCOSO EDGAR	\$ 293,44
ORDOÑEZ MARIN NELSON XAVIER	\$ 197,12
PRIME AIR	\$ 3.098,80
PROCITEL SA	\$ 49.500,00
RIPALDA LOVATO MARIA	\$ 56,00
RIVER MALL	\$ 5.434,00
SIMBAÑA DENNYS	\$ 5,60
URBANIZACION ENTRE BOSQUES	\$ 3.700,00
	<hr/>
Cuentas por cobrar clientes	\$174.591,35
	<hr/>
CONJUNTO ARUPO	\$ 4.578,00
CENTRO CLINICO AMBULATORIO	\$ 9.566,74
EQFALTO CIA LTDA	\$ 4.200,00
RIVER MALL	\$ 2.470,00
ECUASOLIDUS CÍA LTDA	\$ 4.987,50
DIRECCION DISTRITAL 17D04	\$ 57.254,74
	<hr/>
Cientes por facturar	\$ 83.236,98

### 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 \$ 196.053,62

Donde la cuenta será cancelada en el año 2020.

#### **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 \$ 2.151.743,46 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 48.21% básicamente por el incremento del personal operativo de un 40% a comparación del año 2018 dando un costo de ventas y producción de USD \$ 1.688.160,53 donde se desglosa de la siguiente manera: Mano de obra directa de USD \$ 1.493.263,89 teniendo un incremento del 40,25% debido a la contratación de personal para los diferentes proyectos dentro y fuera de la ciudad; Otros costos de producción USD \$ 155.960,72 tiene un incremento del 37,29% a comparación del año anterior debido al incremento de nuevos servicios prestados.

Lo gastos con respectos del 2019 tuvieron un crecimiento del 27.36% básicamente por el incremento del personal administrativo en un 25%; los gastos de viaje dando un valor de USD \$ 5,426,50 a comparación el año anterior tenemos un decremento del 65,39% debido a la obtención de personal que maneja el proyecto de servicios de seguridad fuera de la ciudad; los gastos de gestión de USD \$ 7.129,89 tiene un decremento de 25,12% debido a que existe los eventos se realizaron de distinta manera.