

PROSEGVAL S.A. PROTECCION Y SEGURIDAD S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros de PROSEGVAL S.A. PROTECCION Y SEGURIDAD S.A., en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

PROSEGVAL S.A. PROTECCION Y SEGURIDAD S.A es una compañía que fue constituida el 16 de Septiembre del 2019 en la provincia de El Oro, con número de expediente 315538; esta ubicada en la ciudad de Machala, Av. 25 de Junio y Calle Peatonal.

La compañía está representada por el señor **Segarra Romero Juan Carlos** que cumple las funciones de Gerente General, y el señor **Valdiviezo Masache Favio Fernando** como Presidente Ejecutivo.

PROSEGVAL S.A. PROTECCION Y SEGURIDAD S.A: Su actividad predominante es dedicarse a la venta al por mayor de equipo de seguridad

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1 INFORMACIÓN PRESENTADA

Se presenta la información financiera bajo NIIF correspondiente al ejercicio económico 2019, incluyendo una nota explicativa en referencia a los Estados Financieros dando cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera.

2.2 PERÍODO CONTABLE

Los presentes Estados Financieros cubre el siguiente periodo:

Estado de Situación Financiera: Por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2019

Estado de Resultados Integral y Estado de Flujos de Efectivo: Por el periodo comprendido al 31 de diciembre del 2019.

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Saldo y movimientos al 31 de diciembre del 2019

2.3 BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el *International Accounting Standards Board* (en adelante "IASB").

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de **PROSEGVAL S.A. PROTECCION Y SEGURIDAD S.A** al 31 de diciembre del 2019, los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionista en sesión celebrada con fecha 12 de marzo del 2019.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

2.4 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

El efectivo disponible se contabilizará a su valor nominal.

El efectivo se sub-clasifica en los siguientes componentes:

La caja general está conformada por

- a) **Caja Chica:** Se crea un fondo de caja menor por el valor que la Gerencia considere necesario, lo cual permitirá cubrir gastos menores surgidos en el giro normal de las actividades de la empresa. La gerencia asignará mediante oficio al custodio de la caja chica y emitirá un manual de uso y procedimientos de Caja Menor. Los fondos de esta caja no se podrán utilizar para cubrir anticipos ni préstamos a empleados.
- b) **Bancos:** Se registrará como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques o transferencias bancarias que obtenga la compañía como consecuencia de las operaciones *dianas del negocio*. En cuanto a egresos incluyen *gros de cheques para pagos a diferentes proveedores, sueldos, obligaciones tributarias, servicios básicos y telefonía.*

2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar clientes y préstamos. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

2.4.3.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializa la recuperación de ellas, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar, ya sea a través de análisis individuales, así como análisis globales de antigüedad. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados dentro los gastos.

2.4.3.2 PRÉSTAMOS

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables entre las partes interesadas, se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

2.4.4 INVENTARIOS

Los inventarios son activos adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vista a esa venta; o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción. De acuerdo a la sección 13 de inventarios se valoran al valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo a la venta.

Medición inicial.- La entidad incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

Medición posterior.- Posteriormente la entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y valor neto realizable (precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta).

Valor neto razonable.- El valor de las existencias debe ser castigado por debajo de su costo a los valores que se espere recuperar de su venta.

- El castigo debe llevarse a cabo sobre la base de ítem por ítem, en la medida que sea práctico.

- Las materias primas y los suministros no son castigados por debajo de su costo si el valor recuperable de los productos terminados a los que se incorporaran se espera se venderán al costo o sobre este valor.

2.4.5 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizada por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos.

Los anticipos a empleados se liquidarán en el momento en que se haga efectivo el derecho a ser descontado. Estas cuentas serán manejadas en base a los procedimientos que tiene la compañía.

2.4.6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registrarán como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el periodo corriente ya sean estos por el correspondiente anticipo al impuesto a la renta.

Estos rubros se presentarán, en el Estado de Situación Financiera, en el grupo de Activo Corriente, atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo.

2.4.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipo, se reconocen por su costo de adquisición. El costo de los elementos de esta partida comprende su precio de adquisición más todo el costo directamente relacionado con la ubicación, funcionamiento, estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo. Después del reconocimiento inicial, el elemento de propiedad planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir en la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contable. El resto de reparaciones y mantenimiento se cargan en el resultado del ejercicio en que se incurre. Los terrenos no se deprecian. La depreciación en otros activos *neto de su valor residual, se deprecia distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen entre los años de vida útil estimada, que constituyen el periodo en el que las Sociedad espera utilizarlos.* Los años de vida útil estimados son los siguientes:

ACTIVOS PPE	VIDA UTIL AÑOS	PORCENTAJE DEPR.
TERRENOS		
EDIFICIOS	10	5%
INSTALACIONES	10	10%
MUEBLES Y UTENSILIOS	10	10%
MAQUINARIA Y EQUIPOS	10	10%
VEHICULOS	5	20%
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	5	33%

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Cabe mencionar que la compañía considerará como Propiedad, Planta y Equipo a todo bien con un costo mayor a \$ 1.000,00 y suva para generar beneficios económicos futuros a la empresa, todos aquellos bienes de propiedad, planta y equipo que no cumplan con las condiciones necesarias determinadas por la Junta General serán considerados como gastos, mismos que serán controlados con un sistema de control de bienes.

2.4.8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Constituye las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, y que para cancelarlas la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos; incluye las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio.

Se registrarán como cuentas por pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valuarán por el importe total a pagar convertido sobre las obligaciones contraídas. La disminución de las Cuentas por Pagar, se realizará parcial o totalmente cuando la entidad amortice o cancele el monto adeudado.

Las cuentas por pagar se presentarán en el Estado de Situación Financiera, en el grupo Pasivo Corriente, atendiendo a su exigibilidad con respecto a las demás partidas de este grupo, pero de existir saldos en cuentas por pagar que su fecha de cancelación supere el año, éstos se reclasificarán en el Estado de Situación Financiera en el largo plazo.

El crédito que mantenemos con los proveedores es de 30 a 90 días.

2.4.09 OBLIGACIONES BANCARIAS

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

2.4.10 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal es el caso de pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, beneficios de ley a empleados, dividendos por pagar, etc.

La compañía contabiliza el impuesto a la renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley del régimen tributario interno. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de impuesto a la renta es del 22% sobre las utilidades gravadas.

2.4.11 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad, cuando la empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y cuando la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Si el importe cumple con cada una de las condiciones anteriormente descritas, se reconoce como ingreso.

2.4.12 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por gastos de venta, gastos administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Los gastos, junto con las garantías y otros costos a incurrir tras la entrega de los bienes, podrán ser valorados con fiabilidad cuando las otras condiciones para el reconocimiento de los ingresos ordinarios hayan sido cumplidas. No obstante, los ingresos ordinarios no pueden reconocerse cuando los gastos correlacionados no puedan ser valorados con fiabilidad; en tales casos, cualquier contraprestación ya recibida por la venta de los bienes se registrará como un pasivo.

NOTA 3 PRINCIPALES CUENTAS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2019</u>
10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		\$ 69.65
10101001	CAJA	\$ 69.65	
10101001001	Caja General	\$ 69.65	
3.2 ACTIVOS FINANCIEROS		<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2019</u>
10103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES		\$ 14,838.65
10103003	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	\$ 14,838.65	
10103003001	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Locales no relacionados Locales	\$ 14,838.65	
3.3 ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE		<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2019</u>
10106	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO		\$ 4,291.95
10106002	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	\$ 4,291.95	
10106002001	Iva Pagado en Compras	\$ 3,541.80	
10106002002	Retenciones Recibidas de Iva	\$ 750.15	

En la cuenta de créditos fiscales se registrarán como activos por impuestos corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente.

Los gastos, junto con las garantías y otros costos a incurrir tras la entrega de los bienes, podrán ser valorados con fiabilidad cuando las otras condiciones para el reconocimiento de los ingresos ordinarios hayan sido cumplidas. No obstante, los ingresos ordinarios no pueden reconocerse cuando los gastos correlacionados no puedan ser valorados con fiabilidad; en tales casos, cualquier contraprestación ya recibida por la venta de los bienes se registrará como un pasivo.

NOTA 3 PRINCIPALES CUENTAS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2019</u>
10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		\$ 69.65
10101001	CAJA	\$ 69.65	
10101001001	Caja General	\$ 69.65	
3.2 ACTIVOS FINANCIEROS		<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2019</u>
10103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES		\$ 14.838.65
10103003	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	\$ 14.838.65	
10103003001	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Corrientes No Relacionados Locales	\$ 14.838.65	
3.3 ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE		<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2019</u>
10106	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO		\$ 4.291.95
10106002	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	\$ 4.291.95	
10106002001	va Fegado en Comercio	\$ 3.541.60	
10106002002	Retenciones Retribuidas de IVA	\$ 750.35	

En la cuenta de créditos fiscales se registrarán como activos por impuestos corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el periodo corriente.

3.4 INVENTARIOS		31/12/2019	31/12/2019
10107	INVENTARIOS		\$ 20.902,20
10107004	INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	\$ 20.902,20	
10107004001	Inventario General de Producto Terminado	\$ 20.902,20	
TOTAL ACTIVOS			40.102,45

3.5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		31/12/2019	31/12/2019
20101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES		\$ 5,941.64
20101001	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES RELACIONADOS LOCALES		
20101001001	Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores Corrientes Relacionados Locales	\$ 4,000.00	
20101003	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES		
20101003001	Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores Corrientes No Relacionados Locales	\$ 1,941.64	

Las cuentas por pagar corresponden a compras de mercadería para la venta. Las cuentas por pagar proveedores al 31 de diciembre del 2020 suman \$5,941.64

3.6 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		31/12/2019	31/12/2019
20105	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		\$ 7,995.95
20105002	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 38.91	
20105002001	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	\$ 38.91	
20105004	OBLIGACIONES CON EL IESS	\$ 176.00	
20105004001	Aporte IESS	\$ 176.00	
20105010	OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES	\$ 1,689.01	
2010501002	iva Cobrado	\$ 1,545.71	
2010501003	Retenciones en la Fuente del IVA	\$ 111.14	
2010501004	Retenciones en la Fuente del IVA	\$ 32.16	
20105011	ANTICIPOS DE CLIENTES	\$ 5,000.00	

2010501001	Anticipos Recibidos de Clientes	\$ 4.000,00	
20105012	OTROS CUENTAS Y DOC POR PAGAR CORRIENTES	\$ 1.095,03	
20105012001	Suplementos bancarios no autorizados	\$ 1.095,03	

3.7 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/ RELACIONADAS

		31/12/2019	31/12/2018
20103	PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS		\$ 24.342,01
20103001	PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS LOCALES	\$ 24.342,01	-
20103001001	Eddie Fajon Dorzaga	\$ 8.000,00	
20103001002	Juan Carlos Cegarra	\$ 13.312,01	
20103001003	Fabio Valdiviazo	\$ 3.030,00	

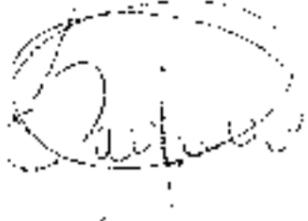
3.8 CAPITAL

		31/12/2019	31/12/2018
30101	CAPITAL		\$ 800,00
30101001	CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	\$ 800,00	
30101001001	Capital Suscrito Y/O Asignado	\$ 800,00	

3.9 RESULTADO DEL EJERCICIO

	31/12/2019
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	\$ 1.022,05
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 40.102,45


Contador


Gerente General