



PRODUCTOS DE SEGURIDAD

INDUSTRIAL PROSEIN CIA.LTDA.

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y
2018**

PRODUCTOS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL PROSEIN CIA. LTDA

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estados de Situación Financiera
- Estado del Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto de los socios
- Estado de Flujo de Efectivo - Método Directo
- Políticas contables y Notas explicativa a los Estados
Financieros
- Anexos a las cuentas

ABREVIATURAS USADAS

- US\$ Dólares estadounidenses
- NIIF Normas Internacionales de Información Financiera
- PYMES Pequeñas y mediana Entidades
- NIA Normas Internacionales de Auditoria
- IASB Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
- IESBA Consejo de Normas Internacionales de Etica para contadores
- NIC Norma Internacional de Contabilidad
- VNR Valor Neto de Realización
- PPE propiedad planta y equipo



CA-811-2020

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de socios de **PRODUCTOS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL PROSEIN CIA. LTDA.**

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **PRODUCTOS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL PROSEIN CIA. LTDA** los cuales comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, correspondientes al año terminado a esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Empresa al 31 de diciembre del año 2019, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas internacionales (IASB) y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2. Bases para la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

3. Responsabilidades de la administración y los encargados del gobierno de la Compañía en relación con los estados financieros.

La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un **negocio en marcha, revelando** según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la Administración de la Empresa, son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

4. Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los Estados Financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra individual opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan equivocaciones que pueden surgir por fraude o error y se considera material si individual o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría.

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los Estados financieros debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia suficiente de auditoría para una base adecuada de nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material por fraude es mucho más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error. Porque puede significar colusión, falsificación, omisiones deliberadas o vulneración del control interno.
- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos apropiados según la circunstancia, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno existente.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la información reveladas por la Administración son razonables.
- Evaluación de la presentación general, el contenido de los estados financieros, las revelaciones efectuadas, las transacciones y eventos posteriores de una manera que se obtenga una presentación razonable.

5. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestra opinión respecto al cumplimiento de las obligaciones tributarias de La Empresa como agente de retención y percepción de impuestos por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2019 se emite por separado en informe remitido al Servicios de Rentas Internas.

Quito, 15 de Junio del 2020

CONTAPREX CIA. LTDA.

No. de Registro de Auditores Externos
Superintendencia de Compañías.
No. SC-RNAE: 287



Lic. Marlene Silva V.
Representante Legal.
CPA. 20.114

PRODUCTOS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL PROSEIN CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en Dólares Americanos)

ACTIVOS	Notas	Saldos al 31-12-2019	Saldos al 31-12-2018
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4.	163.398,07	121.759,11
Cuentas y Documentos por Cobrar	5.	273.353,50	263.948,32
(-) Provisión Cuentas Incobrables	5.1	(10.676,96)	(8.165,89)
Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionados	6.	17.006,44	
Otras Cuentas por Cobrar	7.	17.534,94	137.554,08
Inventarios	8.	932.715,13	996.580,04
Servicios y Otros Pagos Anticipados	9.	4.322,46	8.412,99
Activos por Impuestos Corrientes	10.	56.350,67	32.288,23
Total Activos Corrientes		1.454.004,25	1.552.376,88
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedad Planta y Equipo	11.	187.618,49	219.543,38
(-) Depreciación Acumulada		(96.977,49)	(100.706,68)
Total Propiedad, Planta y Equipo		90.641,00	118.836,70
<u>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Activo por impuestos diferidos	12.	2.382,28	1.590,84
Cuentas y Documentos por Cobrar	13.	42.261,33	3.252,52
Otros Activos No Corrientes	14.	-	798,00
Total Otros Activos No Corrientes		44.643,61	5.641,36
<u>TOTAL ACTIVOS</u>		1.589.288,86	1.676.854,94

PRODUCTOS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL PROSEIN CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares Americanos)

PASIVOS	Notas	Saldos al 31-12-2019	Saldos al 31-12-2018
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar	15.	225.902,05	281.103,91
Obligaciones institucionales	16.	95.071,40	60.552,93
Otras Obligaciones Corrientes	17.	206.554,71	313.191,65
Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	18.	3.378,54	926,46
Prestamos Otras Institucionales	19.	-	64,02
Anticipos Clientes	20.	105.733,86	52.352,82
Total Pasivos Corrientes		636.640,56	708.191,79
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar	21.	75.721,10	103.328,98
Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas L/P	22.	635.015,68	668.792,17
Provisión Beneficios Empleados L/P	23.	111.016,46	111.017,61
Total Pasivos No Corrientes		821.753,24	883.138,76
<u>TOTAL PASIVOS</u>		<u>1.458.393,80</u>	<u>1.591.330,55</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Suscrito o Asignado	24.	125.120,00	125.120,00
Reservas	25.	62.552,87	62.552,87
Resultados Acumulados	26.	(67.527,61)	231,52
Otros Resultados Integrales	27.	(34.620,87)	(34.620,87)
Resultados del ejercicio	28.	45.370,67	(67.759,13)
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>		<u>130.895,06</u>	<u>85.524,39</u>
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		<u>1.589.288,86</u>	<u>1.676.854,94</u>

Ing. Santiago Cortez
Representante Legal
CI. 1706741228

Lic. Willian Chicaiza
Contador General
RUC: 1711451078001

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

PRODUCTOS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL PROSEIN CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
(Expresado en Dólares Americanos)

INGRESOS OPERACIONALES	Notas	Saldos al 31-12-2019	Saldos al 31-12-2018
Ventas Netas	29.	2.469.921,41	3.510.518,16
(-) Costo de Ventas		(1.380.336,54)	(1.786.633,67)
Total Ingresos Operacionales		1.089.584,87	1.723.884,49
<u>(-) GASTOS OPERACIONALES</u>			
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>	30.		
Gastos en Ventas		(828.671,61)	(1.417.034,77)
Gastos de Administración		(143.360,56)	(130.241,53)
Gastos Generales		(25.366,82)	(21.069,17)
Total Gastos Operacionales		(997.398,99)	(1.568.345,47)
<u>(+/-)INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES</u>	31.		
Ingresos no Operacionales		3.722,86	3.550,18
Total Ingresos y Gastos No Operacionales		3.722,86	3.550,18
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	32.		
Ganancia actuarial			1.590,84
Total Otros resultados integrales		-	1.590,84
<u>UTILIDAD DEL EJERCICIO</u>		95.908,74	160.680,04
(-) 15% de Trabajadores		(14.386,31)	(23.863,38)
(-) 25% de Impuesto a la Renta		(36.943,20)	(204.575,79)
Impuesto Diferido		791,44	
<u>PERDIDA Y UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</u>	33.	45.370,67	(67.759,13)

Ing. Santiago Cortez
Representante Legal
CI. 1706741228

Lic. Willian Chicaiza
Contador General
RUC: 1711451078001

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

PRODUCTOS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL PROSEIN CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en Dólares Americanos)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS		(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS DE CAPITAL		GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS			
SALDOS AL 1 DE ENERO DEL 2018	125.120,00	25.024,00	37.528,87	(32.136,14)				231,52	155.768,25
MOVIMIENTOS 2018									
Perdida por Ajuste Actuarial				(2.484,73)					(2.484,73)
Registro utilidad 2017					231,52			(231,52)	-
Pérdida del Ejercicio 2018							(67.759,13)		(67.759,13)
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	125.120,00	25.024,00	37.528,87	(34.620,87)	231,52		(67.759,13)	-	85.524,39
MOVIMIENTOS 2019									
Perdida del Ejercicio Anterior						(67.759,13)	67.759,13		-
Utilidad del Ejercicio 2019								95.908,74	95.908,74
(-15%) Participación Trabajadores								(14.386,31)	(14.386,31)
(-25%) Impuesto a la Renta								(36.943,20)	(36.943,20)
Impuesto Diferido								791,44	791,44
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	125.120,00	25.024,00	37.528,87	(34.620,87)	231,52	(67.759,13)	-	45.370,67	130.895,06

Ing. Santiago Cortez
Representante Legal
Cl. 1706741228

Lic. Willian Chicaiza
Contador General
RUC: 1711451078001

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

PRODUCTOS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL PROSEIN CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Método Directo)
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos)

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE	78.582,16	(95.457,30)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES OPERACIÓN	108.042,79	(91.009,26)
Clases de cobros por actividades de operación	2.473.644,27	3.599.450,94
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.469.921,41	3.539.236,24
Otros Cobros por Actividades de Operación	3.722,86	60.214,70
Clases de pagos por actividades de operación	(2.365.601,48)	(3.610.291,31)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2.377.735,53)	(3.585.254,98)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(14.386,31)	(11.093,11)
Impuestos a las ganancias ganadas		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		
Otros pagos por actividades de operación	37.143,66	(13.943,22)
Impuestos a las ganancias ganadas		(62.629,43)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(10.623,30)	3.529,71
Interes Pagados		(21.069,17)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	31.924,89	5.158,47
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	31.924,89	(7.157,61)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	12.286,08
Importes procedentes por la venta de Propiedades, Planta y Equipo		30,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(61.385,52)	(9.606,50)
Dividendos Pagados		
Otras entradas (salidas) de efectivo	(61.385,52)	(9.606,50)
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	41.638,96	(95.457,29)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	121.759,11	217.216,40
12-2018	163.398,07	121.759,11

PRODUCTOS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL PROSEIN CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos)

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	95.908,74	159.089,20
<u>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</u>	(51.756,19)	31.334,58
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	(3.729,19)	30.259,07
Ajustes por gastos por Deterioro (Reversiones por Deterioro) reconocidas en los resultados		
Ajustes por gastos en provisiones	2.511,07	1.075,52
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(36.943,20)	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(14.386,31)	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	791,44	
<u>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</u>	26.947,04	(281.433,05)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(9.405,18)	28.718,08
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	64.010,45	43.574,01
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
(Incremento) disminución en inventarios	63.864,91	92.019,15
(Incremento) disminución en otros activos	(19.971,91)	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(55.201,86)	(1.508,44)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(72.118,47)	(444.235,85)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	53.381,04	
Incremento (disminución) en otros pasivos	2.388,06	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	71.099,59	(91.009,27)

Ing. Santiago Cortez
Representante Legal
CI. 1706741228

Lic. Willian Chicaiza
Contador General
RUC: 1711451078001

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

PRODUCTOS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL PROSEIN CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018.

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos)

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

LA EMPRESA. - PRODUCTOS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL PRODUCTOS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL PROSEIN CIA. LTDA., es una compañía legalmente constituida en el Ecuador, de nacionalidad ecuatoriana y se rige por las leyes del País. El domicilio principal de la Compañía es el Distrito Metropolitano de Quito, pero podrá establecer sucursales y agencias dentro y fuera del País.

Fechas de constitución e inscripción en el registro mercantil. - Se constituye en la ciudad Quito, Distrito Metropolitano, Capital de la República del Ecuador el día 14 de marzo de 1990, ante la Notaria Octava del Cantón Quito, y se inscribe en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 22 de junio de 1990. Bajo la denominación COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA PRODUCTOS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL PROSEIN COMPAÑÍA LIMITADA.

plazo de duración. - Tiene un plazo de duración de cincuenta años a partir de la fecha de su inscripción en el Registro Mercantil, este plazo podrá ser ampliado, prorrogado o reducido e inclusive la compañía podrá disolverse anticipadamente.

Domicilio principal de la compañía. - Se encuentra ubicada en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Iñaquito - Calle Alemania N29-80 y Av. Eloy Alfaro - Edificio Cortez Muñoz – Barrio la Pradera tras la Clínica Pasteur - Teléfonos: 022568677; 022568840.

domicilio fiscal Quito, No. de Ruc: 1791065093001

Objeto social. - Según los Estatutos de la compañía, tiene como objeto social: la prestación de servicios y asesoría de mercadeo, de desarrollo corporativo, comercialización de equipos y productos de seguridad e higiene industrial.

CAPITAL SUSCRITO, PAGADO Y AUTORIZADO. - Mediante Junta General Universal de Socios celebrada el día miércoles 27 de noviembre del 2002, se resolvió realizar un aumento del Capital Social a \$ 125.120,00.

El capital social está distribuido de la siguiente manera:

SOCIOS	N° PARTICIPAC	VALOR NOMINAL	VALOR DÓLARES	PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
Sra. Martha Muñoz	62560	\$1,00	\$62.560,00	50%
M.B.A. Cristina Cortez	20854	\$1,00	\$20.854,00	16,67%
Ing. Santiago Cortez	20853	\$1,00	\$20.853,00	16,66%
Ing. Patricio Cortez	20853	\$1,00	\$20.853,00	16,67%
TOTAL CAPITAL SUSCRITO	125120	\$1,00	\$125.120,00	100%

Representante legal: CORTEZ MUÑOZ ALVARO SANTIAGO

C.I. 1706741228

2. BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Base de Presentación

La compañía registra sus operaciones, prepara y presenta sus Estados Financieros según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs- Pymes), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, actualmente vigentes, Adoptadas por el Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros han sido emitidos con autorización de la Administración de la Compañía, luego puestos a consideración de la Junta General de accionistas para su aprobación.

2.2 Moneda Funcional y de presentación. -

Todas las cifras contables se encuentran expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Empresa.

2.3 Base de medición. -

Las transacciones han sido registradas al costo histórico, en el momento del reconocimiento que generalmente es su valor razonable a la fecha de la transacción, excepto por determinados rubros de los Estados Financieros que fueron registrados a su VALOR RAZONABLE como activos y pasivos financieros de acuerdo con el costo amortizado, inventarios se registran al costo promedio ponderado y valuados al VNR (Valor Neto de realización). Propiedad planta y equipos valorados al costo atribuido.

2.4 Estimaciones y Supuestos.

Las mencionadas normas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

2.5 Negocio en Marcha.-

Los Estados financieros se preparan sobre la base de que la Empresa está en funcionamiento y continuará sus operaciones comerciales normalmente durante los siguientes períodos, sin que se conozca que la Gerencia tenga intenciones de liquidar la Empresa o cerrar sus operaciones.

2.6 Responsabilidad de la Información. -

La información financiera presentada en los Estados Financieros es de responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta General de accionistas.

2.7 Aplicación de nuevas Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” Y modificaciones.

Nuevas normas que se implantan a partir del año 2019.

Las Normas descritas a continuación, son nuevas normas y modificaciones que se aplican a partir del 1ro de enero del año 2019, 2020 y 2021.

Norma	Tema	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIC 12	Aclara que el impuesto sobre la renta de los dividendos sobre instrumentos financieros clasificados como capital deben reconocerse de acuerdo con donde se reconocieron las transacciones o eventos pasados que generaron utilidades distribuibles. (Mejoras anuales ciclo 2015-2017).	1 de enero 2019
NIC 19	Aclaran la contabilidad de las modificaciones, reducciones y liquidaciones del plan de beneficios.	1 de enero 2019
NIC 23	Aclara que si un préstamo específico permanece pendiente después de que el activo calificado correspondiente esté listo para su uso o venta prevista, se convierte en parte de los préstamos generales. (Mejoras anuales ciclo 2015-2017).	1 de enero 2019
NIC 28	Aclaración sobre el registro a largo plazo de una inversión que no esta aplicando el valor patrimonial proporcional.	1 de enero 2019
NIIF 3	Aclara que obtener control de una empresa que es una operación conjunta es una adquisición por etapas. (Mejoras anuales ciclo 2015-2017).	1 de enero 2019
NIIF 9	Enmienda a la NIIF 9 (instrumentos financieros) relacionada con las compensaciones negativas de ciertas condiciones de pagos adelantados.	1 de enero 2019
NIIF 11	Aclara que sobre la parte que obtiene el control conjunto de una empresa que constituye una operación conjunta no debe volver a medir su participación previamente mantenida en la operación conjunta. (Mejoras anuales ciclo 2015-2017).	1 de enero 2019
NIIF 16	Publicación de la norma "Arrendamientos" esta norma reemplazará a la NIC 17. Bajo la NIIF 16 prácticamente en todos los contratos de arrendamientos deberán reconocer " activo por derecho de uso" y un pasivo por arrendamiento.	1 de enero 2019
CINIIF 23	Interpretación que clasifica el reconocimiento y medición de las incertidumbres sobre ciertos tratamientos de impuestos a la renta y el uso de la NIC 12 y no la NIC 37 para la contabilización de éstos.	1 de enero 2019
NIC 1 Y NIC 8	Modificaciones para aclarar el concepto de materialidad y alinearlo con otras modificaciones	1 de enero 2020
NIIF 3	Aclaración sobre la definición de negocio.	1 de enero 2020
NIIF 17	Norma que reemplazará a la NIIF 4 "Contratos de Seguro".	1 de enero 2021

2.8 Revelación de transacciones con Partes Relacionadas. -

Una parte relacionada. -Es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (en esta Norma denominada “la entidad que informa”).

Una transacción entre partes relacionadas. - Es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio

2.9 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la Empresa correspondientes al ejercicio 2019 se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

Agrupan las subcuentas de activos financieros líquidos, que representan medios de pago como dinero en efectivo, cheques, giros, entre otros, así como los depósitos en instituciones financieras. Por su naturaleza corresponden a partidas del activo disponible, sin embargo, algunas de ellas pueden estar sujetas a restricción en su disposición o uso.

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Agrupan las subcuentas principalmente de Inversiones múltiples a plazo, depósitos a plazos, cuentas por cobrar y préstamos.

3.2.1 Inversiones Múltiples a Plazos

Registra la adquisición de inversiones en instrumentos financieros cuya tendencia responde a la intención de obtener ganancia en el corto o largo plazo los cuales se mantiene hasta su vencimiento, están incluidos dentro de activos corrientes aquellos cuyo vencimiento es menor o igual a un año, a diferencia de aquellos cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance, que figuran como activos no corrientes. El registro se lo hace directamente en el sistema contable J módulo de tesorería, los ajustes por ganancia (interese) o pérdida (deterioro) en el contable.

3.2.2 Cuenta por Cobrar Clientes

Agrupar las sub cuenta que representa los derechos de cobro a terceros que se derivan de la venta de bienes o servicios que realiza la empresa en razón de su objeto de negocio. Con pagos fijos o determinados que no están cotizados en un mercado activo, están incluidos dentro de activos corrientes a excepción de aquellos cuyo vencimiento es

superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance en cuyo caso figura clasificado como activos no corrientes.

Reconocimiento. - Se reconoce inicialmente a su valor razonable, que es el precio de transacción.

- Después de su reconocimiento se mide al costo amortizado (valor Presente).
- En el caso de evidencia de deterioro de la cuenta por cobrar, el valor en libros se reduce mediante una cuenta de valuación. (Provisión para Cuentas incobrables.

La cuenta por cobrar se genera por las ventas a los clientes que tienen convenios de pagos con la empresa con un límite de crédito el cual es asignado por la gerencia general o por el funcionario asignado, los créditos van desde 30, 45, 60 y 90 días plazo, valores que son recuperados y receptados por el departamento cobranzas y depositados máximo hasta el siguiente día de haberlos recibido.

3.2.3 CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

Agrupar las subcuentas que representa los derechos de cobro a empleados, accionistas y relacionados, los que se derivan por la prestación económica, por el anticipo de sueldo a empleados y accionistas, así como recursos económicos entregados para cubrir diferentes actividades operacionales de la empresa.

El registro se lo hace directamente en el sistema contable módulo de tesorería. Se mayoría en línea tomando en cuenta la fecha en las cuales se genera el desembolso de efectivo.

3.2.4 Política de Provisión para Cuentas por Cobrar

Agrupar la sub cuenta que representa los valores estimados por obligaciones pendientes de cobro inciertas.

Reconocimiento de la provisión

- Es probable que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos.
- Puede hacerse una estimación fiable del monto de la obligación.

Se debe valorar adecuadamente el rubro sobre cartera vencida a fin de determinar el porcentaje de provisión a aplicar sobre los créditos con riesgo de recuperación.

Tabla de provisiones	1-30 días	31-60 días	61-180 días	181-360 días
Escenario bajo	0%	0%	1%	3%

Para créditos mayores a 1 año se incrementa un 10% adicional anual, si la cuenta a cobrar del año corriente se considera no recuperable se envía directamente a Pérdida en Cartera.

Los créditos que han sido considerados incobrables se registran en una cuenta de orden para su control y en el caso de que con el tiempo se las recupere se pueda reversar contra una contrapartida de ingreso, además de reactivar la cuenta por cobrar de clientes.

3.2.5 Documentos por Cobrar

Agrupar las sub cuenta que representa los derechos de cobro a terceros que se derivan obligaciones contraídas y que son parte del giro del negocio.

3.3 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Agrupar las sub cuentas que representan los servicios contratados a recibir en el futuro, o que, habiendo sido recibidos, los beneficios asociados se extienden a más de un ejercicio económico, así como las primas pagadas por opciones financieras cuyo vencimiento es posterior, se registran anticipo compras y servicios, los seguros, fondo entregados por rendir, depósitos en garantía y otros pagos realizados por anticipados.

El registro se lo hace directamente en el sistema contable JIREH módulo de tesorería si es por salidas de recursos económico, los registros de seguros en el módulo de proveedores. Se mayoriza en línea tomando en cuenta la fecha en las cuales se genera el desembolso de efectivo.

3.4 INVENTARIOS DE MERCADERIA

Agrupar las subcuentas que representan los bienes adquiridos por la empresa (Importaciones, compras locales) para ser destinados a la venta, sin someterlos a proceso de transformación

Reconocimiento. - . En las compras locales se registran a su costo de adquisición, y los costos incurridos para poner la mercadería en almacén se registran a resultados.

- Las importaciones se registran al costo de adquisición incluyendo los aranceles, seguro, fletes, costos por tramites, y otros costos atribuibles a la importación para que la mercadería tenga su condición y ubicación actual en almacén.
- La salida de los Inventarios se aplica la fórmula de costeo Promedio ponderado.
- Para efectos de la medición al cierre del periodo los inventarios deberán ser valorados al precio del costo o valor neto de realización (el menor).
- El valor neto de realización es el precio estimado de venta del activo menos los gastos estimados para efectuar la venta.
- Las diferencias en cambio originadas en pasivos en moneda extranjera se aplican a resultados.

3.4.1 Política de Inventarios en Transito

Agrupar las sub cuentas que representan bienes cuyo ingreso a los almacenes de la empresa no se han realizado (existencias por recibir), y que serán destinados a la venta cuando se encuentren disponibles.

3.5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Se agrupa a los activos tangibles que posee la empresa para su uso con propósitos administrativos, los cuales se espera usar durante más de un periodo.

Reconocimiento inicial de PPE.

- Su reconocimiento inicial se registra al costo de adquisición o de construcción más cualquier costo directamente relacionado al bien hasta que
- pueda operar en la forma prevista por la dirección.
- Los activos deben ser controlados por la empresa, se espere beneficios económicos futuros por su uso, y su costo sea medido con fiabilidad
- Que sea un bien tangible, que se espere dure más de un periodo, y que su valor sea representativo.
- En el caso de que corresponda a bienes aportados donados, recibidos en pago de deuda serán registrado al valor razonable.

El tiempo de vida y las tasas de depreciación se los determina mediante un análisis y o determinado por un especialista en la rama, la depreciación del bien comienza desde el momento que está en uso de la administración, el método de depreciación de los activos fijos es en línea recta (Costo Histórico - valor residual dividido para los años de vida útil), el valor residual deberá ser considerado o estimado dependiendo de las características del activo fijo. Cada activo se deprecia en forma independiente.

3.6 ACTIVOS INTANGIBLES

Agrupar las subcuentas que representan activos identificables, de carácter monetario y sin sustancia o contenido físico.

Reconocimiento inicial: al costo de adquisición.

- Con posterior al reconocimiento se indica el modelo de amortización que es
- costo menos la amortización acumulada y la pérdida por deterioro del valor.
- Serán reconocidos luego de demostrar que generará beneficios económicos futuros.

Las depreciaciones y amortizaciones acumulan la distribución sistemática del monto depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, así como la amortización de los intangibles. Siguiendo un método que refleje el patrón de consumo de beneficios económicos incorporados en el activo.

La vida útil es una estimación por lo que cualquier cambio en los supuestos que dan origen a la estimación, y que resulten una nueva estimación de vida útil son reconocidos, tomando en cuenta el costo beneficio y si trae consigo que me genera beneficios económicos.

3.7 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES (PROVEEDORES)

Se agrupa a las cuentas que representan las obligaciones que contrae la empresa derivada de la compra de bienes y servicios en operaciones objeto del negocio.

Reconocimiento

- Se reconoce inicialmente a su valor razonable, el cual es igual al precio de transacción.

- Después de su reconocimiento inicial debe ser medido al costo amortizado (Valor Presente Neto).
- Si existen valores por pagar en moneda extranjera se expresa al tipo de cambio aplicable a las transacciones a dicha fecha.

Las cuentas por pagar comerciales se liquidan a su vencimiento, son controladas en modulo cuentas por pagar del sistema contable, por lo que su registro tiene bien definida su fecha de pago, los cuales serán según el convenio que se tenga con el proveedor además para su cancelación deberá estar respaldada con la factura o recibo de cobro del proveedor.

3.8 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Agrupar las subcuentas que representan obligaciones por impuestos, contribuciones y otros tributos a cargo de la empresa por cuenta propia o como agente de retenedor.

Reconocimiento y cálculo de las obligaciones Tributarias

- **Impuestos Diferidos.** - Se calculan bajo el método del Estado de Situación Financiera, que consiste en determinar las diferencias temporales entre los activos y pasivos financieros y tributarios aplicando a estas diferencias la tasa del impuesto a la renta.
- El activo por impuesto a las ganancias diferidos incorpora a los activos que se genera por diferencias temporales deducibles, y por el derecho de compensar pérdidas tributarias en ejercicios posteriores.
- **Impuesto a la Renta.** - Se registra el impuesto calculado sobre la renta imponible del ejercicio que le corresponde a la empresa. Conteniendo el impuesto a la renta corriente y diferido.

3.9 REMUNERACIONES Y PARTICIPACIONES POR PAGAR

Agrupar las subcuentas que representan las obligaciones que contrae la empresa por concepto de remuneraciones, participaciones por pagar, y beneficios sociales.

Reconocimiento

- Las obligaciones por remuneraciones y participaciones por pagar, tanto para los que representan beneficios a corto plazo, como los beneficios posteriores al retiro de los trabajadores se reconocen a su valor nominal
- Se tiene obligaciones presentes por remuneraciones y participaciones por pagar por el resultado de sucesos pasados y además pueda hacer una estimación fiable del monto de la obligación.

3.10 CUENTAS POR PAGAR DIRECTORES Y ACCIONISTAS

Agrupar las subcuentas que representan las sumas adeudadas por la empresa a los accionistas, directores y gerentes. Los cuales son adquiridas para la financiación de operaciones.

Reconocimiento, -Se reconoce por el monto de la transacción, menos los pagos efectuados.

Las cuentas por pagar se liquidan a su vencimiento, y su interés se calcula en base a la tasa activa determinada por el banco central a la fecha que se genera el préstamo. Son controladas en modulo cuentas por pagar del sistema contable, por lo que su registro tiene bien definida su fecha de pago, los cuales serán según el convenio acordado sobre el préstamo.

3.11. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Agrupan a las sub cuentas que representan obligaciones por operaciones de financiación que contrae la empresa con instituciones financieras y otras entidades y por emisión de instrumentos financieros de deuda, incluyendo también la acumulación y costos financieros asociados a dicha financiación.

Reconocimiento

- En la Medición Inicial se reconoce a valor razonable.
- Otros pasivos financieros se han reconocido al valor razonable más los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del mismo
- La Medición Posterior se reconoce al valor razonable, los otros pasivos financieros se reconocen aplicando el costo amortizado.

3.12. PROVISIONES DIVERSAS

Agrupan las subcuentas que expresan los valores estimados por obligaciones de monto y oportunidad inciertos, generados por la existencia de incertidumbre acerca del momento del vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para proceder a su cancelación.

Reconocimiento:

- La entidad tiene una obligación presente como resultado de sucesos pasados.
- Es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos, lo cual involucra beneficios económicos, para pagar las obligaciones.
- Puede estimarse de manera fiable el monto de la obligación.

El monto reconocido como provisión es la mejor estimación en la fecha de cierre, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente.

3.13. CAPITAL

Representan los aportes de los accionistas o socios, cuando tales aportes han sido formalizados desde el punto de vista legal y las acciones y/o participaciones readquiridas.

Reconocimiento del Capital. - Se registra por el monto aportado.

- En el caso de aportes en especie el valor del capital relacionado corresponde a la valuación del activo a su valor razonable.
- El registro se encuentra segregado por el nombre del accionista y su aporte realizado.

3.14. INGRESOS Y COSTOS. -

Los ingresos ordinarios y costos de las operaciones se registran al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por las ventas realiza la Empresa. Son reconocidos en los periodos en que se realizan e incurrn y no cuando se recibe, se paga efectivo o sus equivalentes, estos son registrados en los libros contables y reportados en los estados financieros, netos del impuesto al valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos

3.15. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO. -

En el estado de flujos de efectivo, según el método directo, se utilizan:

- ✓ **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- ✓ **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- ✓ **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

Ing. Santiago Cortez Representante Legal CL 1706741228	Lic. Willian Chicaiza Contador General RUC: 1711451078001
--	---

ANEXOS DE LAS CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

La composición del efectivo y equivalente al efectivo es la siguiente:

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Caja		
Caja General	10,00	10,00
Caja Chica Quito	200,28	351,74
Caja Chica Cuenca		61,54
Caja Guayaquil	100,00	
Fondo Rotativo	80,00	80,00
Total Cajas	390,28	503,28
Bancos		
Banco Pacifico	41.107,08	38.604,99
Banco Pichincha	118.650,49	39.388,80
Banco Produbanco	92,76	
Banco Terrabank N.A.	3.157,46	3.262,04
Total Bancos	163.007,79	81.255,83
INVERSIONES CORTO PLAZO		
Inversiones corto plazo		40.000,00
Total inversiones corto plazo	-	40.000,00
Total Efectivo y Equivalente de efectivo	163.398,07	121.759,11

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Cuentas y Documentos por Cobrar	251.107,91	263.948,32
Cheques Posfechados	22.245,59	
Provisión cuentas Incobrables	(10.676,96)	(8.165,89)
Total Cuentas y Docum. por Cobrar	262.676,54	263.948,32

5.1 Provisión cuentas Incobrables.

El siguiente es el movimiento de la cuenta provisión cuentas incobrables al 31-12-2019

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Saldo inicial	(8.165,89)	
provision cuentas incobrables	(2.511,07)	(8.165,89)
Saldo Final al 31-12-2019 Y 2018	(10.676,96)	(8.165,89)

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS.

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Cuentas y Documentos por Cobrar	17.006,44	
Total Cuentas y Docum. por Cobrar Relacionados	17.006,44	-

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Fondo por Rendir Socios y Empleados	2.733,26	2.354,98
Anticipo Comisiones, Servicios Terceros	12.355,60	134.519,00
Fondo por Rendir Tercero	2.446,08	680,10
Total Otras Cuentas por Cobrar	17.534,94	137.554,08

8. INVENTARIOS. -

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Inventario Mercaderia Seguridad Industrial	874.119,51	828.147,76
Inventario Mercaderia Suministros	1.388,65	1.577,08
Importaciones en Tránsito	57.206,97	166.855,20
Total Inventarios al 31 de diciembre	932.715,13	996.580,04

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS. -

El siguiente es el detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Seguros Anticipados	4.232,22	4.437,72
Anticipo Compras Mercadería	84,24	
Anticipo Contratos por Servicios y Otros	6,00	3.975,27
Total Servicios y Otros Pagos Anticipados	4.322,46	8.412,99

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

El siguiente es el detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Impuestos Corrientes:		
Credito Tributario Iva en Compras Locales	24.107,11	5.784,08
Credito tributario Iva Compras del Exterior	16.427,12	16.074,14
Credito Fiscal Proximo Mes	12.086,85	1.774,17
Rentencion I.V.A. en ventas	3.729,59	8.655,84
Total Activo por Impuesto Corriente	56.350,67	32.288,23

11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>	<u>Adiciones y retiros</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>
DEPRECIABLES			
Muebles y Enseres Costo Historico	10.326,85		10.326,85
Equipos de oficina Costo Historico	85.086,54	3.780,47	88.867,01
Equipos de Computación Costo Historico	11.248,64		11.248,64
Vehiculos, Equipos de transporte Costo Historico	112.881,35	(35.705,36)	77.175,99
Total depreciable	219.543,38	(31.924,89)	187.618,49
DEPRECIACIONES			
Muebles y Enseres	(5.804,27)	(925,42)	(6.729,69)
Equipos de oficina	(29.424,35)	2.248,19	(27.176,16)
Equipos de Computación	(9.317,47)	(1.061,41)	(10.378,88)
Vehiculos, Equipos de transporte	(56.160,59)	3.467,83	(52.692,76)
Total Depreciación	(100.706,68)	3.729,19	(96.977,49)
Total Propiedad Planta y Equipo:	118.836,70	(35.654,08)	90.641,00

12. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Esta cuenta se desglosa como sigue:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Activo por impuestos diferidos	2.382,28	1.590,84
Total Activo por impuestos diferidos	2.382,28	1.590,84
Saldo al 31/12/2018	1590,84	
Prov. Imp. Diferido	791,44	
Saldo al 31/12/2019	2.382,28	

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR -

El siguiente es el detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Doc. y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	132,94	199,72
Doc. y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	189,42	2.991,93
Depositos en Garantia	350,00	350,00
Inversiones L. Plazo	41.878,10	
(-) Provisión Ctas. Incobrables Activos Financieros no Corrientes	(289,13)	(289,13)
Total Cuentas y Documentos por Cobrar	42.261,33	3.252,52

14. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El siguiente es el detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Software Procesamiento de Datos Costo Historico	9.363,00	9.363,00
(-) Amortización Acumulada Software	(9.363,00)	(8.565,00)
Total Otros Activos No Corrientes	-	798,00

15. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Proveedores del Exterior	158.448,02	180.730,03
Proveedores de mercaderias	5.793,04	3.715,38
Proveedores de servicios y suministros	61.660,99	96.658,50
Total Cuentas y Documentos por Pagar	225.902,05	281.103,91

16. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS. -

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Sobregiros Bancarios		16.077,74
Tarjetas Emisoras de Credito	36.490,25	13.917,60
Prestamos Bancarios	57.527,05	30.000,00
Intereses Bancarios por Pagar	1.054,10	557,59
Total Obligaciones con instituciones financieras	95.071,40	60.552,93

17. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES. -

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Obligaciones con el I.E.S.S.		
Obligaciones con el IESS - Aporte Patronal y personal	8.015,09	10.776,28
Obligaciones con el IESS - Préstamos	2.344,32	882,92
Obligaciones con el IESS - Fondos de Reserva	197,37	221,72
Total	10.556,78	11.880,92
Obligaciones Tributarias		
Retenciones en la Fuente de IR	12.872,51	2.578,00
Otras Obligaciones SRI anteriores	49.595,03	
Retenciones de IVA	12.478,32	2.376,59
IVA en ventas	55.127,37	43.973,30
Impuestos por Pagar	16.644,32	176.957,16
Total	146.717,55	225.885,05
Obligaciones de ley empleados		
Sueldos y Beneficios a Empleados	19.063,04	33.691,26
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	2.197,70	2.476,09
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	3.180,10	3.950,48
Vacaciones por Pagar	10.453,23	11.444,47
15% Participación Trabajadores	14.386,31	23.863,38
Total	49.280,38	75.425,68
Total Otras Obligaciones Corrientes	206.554,71	313.191,65

18. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS. -

El siguiente es el detalle de la cuenta:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Cuentas por pagar Empleados	1.003,22	926,46
Documentos por pagar Terceros	2.375,32	
Total Cuentas por Pagar Diversas/Relac.	3.378,54	926,46

19. PRESTAMOS CON OTRAS INSTITUCIONES. -

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Prestamos Otros tipos Instituciones		64,02
Total Prestamos Otras Instituciones	-	64,02

20. ANTICIPOS DE CLIENTES. -

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Anticipo Contrato Clientes	105.733,86	
Ventas por Realizar		52.352,82
Total Anticipo a Clientes	105.733,86	52.352,82

21. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGA L/PL

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Proveedores Locales Largo Plazo	62.363,00	92.314,89
Proveedores del Exterior Largo Plazo	13.358,10	11.014,09
Total Cuentas y Documentos por Pagar L/P	75.721,10	103.328,98

22. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR/RELACIONADOS

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Prestamo de Accionistas LP	308.302,37	308.302,37
Cuentas por pagar Relacionadas	247.433,03	243.750,07
Dividendos Accionistas LP	79.280,28	116.739,73
Total Cuentas y Documentos por Cobrar Rela.	635.015,68	668.792,17

23. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Prov. Jubilación Patronal	77.568,17	71.327,96
Prov. Bonificación por Desahucio	33.448,29	39.689,65
Total Provisiones Beneficios Empleados	111.016,46	111.017,61

Para el cálculo y contabilización de la Provisión por Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio de empleados y trabajadores conforme lo establece la sec.28 de las normas internacionales de información financiera NIIF-Pymes. Se realizó un estudio actuarial con la Empresa ACTUARIA CONSULTORES CIA LTDA.

24. CAPITAL SOCIAL. -

El siguiente es el movimiento de esta cuenta en el ejercicio 2019

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Capital Suscrito o Asignado	125.120,00	125.120,00
Total Capital Social	125.120,00	125.120,00

25. RESERVAS. -

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Reserva Legal	25.024,00	25.024,00
Reserva Capital	37.528,87	37.528,87
Total Reservas	62.552,87	62.552,87

La ley General de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la Utilidad anual, hasta que represente el 50% del Capital Pagado. Esta Reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

26. RESULTADOS ACUMULADOS. -

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Utilidades Ejercicios Anteriores	231,52	231,52
(-) Pérdidas de Ejercicios Anteriores	(67.759,13)	
Total Resultados Acumulados	(67.527,61)	231,52

27. OTROS RESULTADOS INTEGRALES. –

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Perdida (Ganancia) Actuarial Reconocida OBD	(34.620,87)	(34.620,87)
Total Otros Resultados Integrales	(34.620,87)	(34.620,87)

28. RESULTADOS DEL EJERCICIO. -

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Resultados del presente ejercicio	45.370,67	(67.759,13)
Total Resultados	45.370,67	(67.759,13)

29. INGRESOS

El siguiente es el detalle de los ingresos al 31-12-2019

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Ventas	2.738.342,10	3.853.143,97
Devolución y Descuentos en Ventas	(268.420,69)	(342.625,81)
Total Ventas Netas	2.469.921,41	3.510.518,16

30. COSTOS Y GASTOS. -

Los gastos de personal y de operación son:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Costo de Ventas	1.380.336,54	1.786.633,67
Gastos de Ventas	828.671,61	1.417.034,77
Gastos de Administración	143.360,56	130.241,53
Gastos Financieros	25.366,82	21.069,17
Total Costos y Gastos	2.377.735,53	3.354.979,14

31. INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES. -

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
<u>Ingresos No Operacionales</u>		
Intereses Ganados	1.777,24	139,44
Diferencia en Cobros y Pagos		905,56
Utilidad en Venta de Activos Fijos	1.945,62	20,47
Ingreso Ajuste Provis Actuariales		2.484,71
Total Ingresos No Operacionales	3.722,86	3.550,18
Total Ingresos y Gastos No Operacionales	3.722,86	3.550,18

32. OTROS RESULTADOS INTEGRALES. -

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Ganancia o Perdida actuarial	791,44	1.590,84
Total Otros resultados integrales	791,44	1.590,84

33. CONCILIACION TRIBUTARIA. -

La siguiente es la conciliación tributaria año 2019 y 2018

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Utilidad del Ejercicio	95.908,74	159.089,20
(-) 15% Reparto a Trabajadores	(14.386,31)	(23.863,38)
(=) Utilidad Contable	81.522,43	135.225,82
(-) Ingresos Exentos		2.484,71
(+) Gastos No Deducibles	66.250,36	685.562,06
(=) Utilidad Gravable	147.772,79	818.303,17
(-) 25% Impuesto a la Renta	(36.943,20)	(204.575,79)
(+) impuesto a la renta diferido	791,44	1.590,84
(+) Ingresos Exentos		2.484,71
(-) gastos no deducibles	(66.250,36)	(685.562,06)
(=) Utilidad Neta del Ejercicio	45.370,67	(67.759,13)

34. TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

En el ejercicio 2019 la Empresa si se ha realizado transacciones comerciales con partes relacionadas.

ACTIVOS	17.195,86
PASIVOS	89.700,99
INGRESOS	239.160,52
EGRESOS	139.942,58
	485.999,95

35. GESTIÓN DEL RIESGO

La Gerencia es la responsable de manejar periódicamente los factores de riesgos a que se exponen las actividades de la Empresa. De lo que se puede mencionar

35.1. Riesgos operacionales

(a) Riesgos de litigios

A la presente fecha PRODUCTOS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL PROSEIN CIA. LTDA., se desconoce que mantenga litigios

(b) Riesgos asociados a Contratos con clientes y/ o proveedores

La Empresa cuenta con experiencia en la comercialización de sus productos y manejo de sus cuentas por cobrar a clientes y pagar a proveedores, por lo cual su riesgo es mínimo.

(c) Riesgos asegurados

La Empresa si cuenta con seguros para sus activos comerciales como seguro de, equipo electrónico, responsabilidad civil extracontractual, dinero y valores, fidelidad. Para no correr riesgos al ocurrir diversas circunstancias de accidentes o robos de las mercaderías. Situaciones que de no preverse oportunamente podrían incidir directamente en los resultados del ejercicio en que se produzcan.

FECHA	NOMBRE	POR DEBENGAR USD\$
	SEGUROS Y REASEGUROS	
27-jun-19	Seguro Incendio A-1, bodega, parqueadero	262,98
25-nov-19	Seguro Incendio, Local 1, Dos puentes, bodegas	1.645,53
25-nov-19	Seguro Equipo Electronico	53,64
25-nov-19	Seguro Robo Muebles, enseres, equipos computo	993,74
TOTAL		2.955,89

35.2. Riesgo de flujos de efectivo y de valor razonable de tasa de interés

Los ingresos y los flujos de efectivo operativos son sustancialmente independientes de cambios en las tasas de Interés en el mercado. No se tiene riesgo de tasa de interés de la Empresa a largo plazo, porque en este ejercicio no se tiene obligaciones bancarias a largo plazo. Se tiene préstamos de terceros y de accionistas, pero no a tasas variables. Si este fuera el caso le podría exponer al riesgo de tasa de interés en los flujos de efectivo.

35.3. Riesgos de Activos

Los vehículos se encuentran asegurados por la compañía.

FECHA	NOMBRE	POR DEBENGAR USD\$
	SEGUROS Y REASEGUROS	
5-jul-19	Seguro Hyundai Furgoneta Celeste	260,92
10-jun-19	Seguro Hyundai Furgon Blanco	304,31
25-nov-19	Seguro Furgon Hino	711,10
TOTAL		1.276,32

36. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de este informe, posterior al cierre del ejercicio, no se han observado hechos significativos de carácter financiero-contables, que puedan afectar la interpretación de los mismos y pudieran tener un efecto significativo en la posición financiera de la Empresa al cierre del ejercicio auditado.

Posterior al cierre fiscal 2019 se produjo el desate de la pandemia mundial por el COVIT-19, el mismo que ha afectado el sistema de salud, económico y social de nuestro País. Por precautelar la vida de las personas se ha mantenido en confinamiento a la población lo cual ha afectado directamente en la economía de las Empresas y ciudadanos repercutiendo en la baja de ventas, y cierre de varias Empresas para el año 2020 y el desempleo, Sin embargó en forma ventajosa no es el caso de la Empresa, porque sus ventas se han mantenido de manera normal porque los productos a ser vendidos son artículos de seguridad industrial.

37. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. -

Los Estados financieros han sido aprobados íntegramente por la junta de socios el 13 de marzo del 2020 con el 100% del capital social presente y no han sido objeto de ningún cambio.
