

1. INFORMACIÓN GENERAL.-

La empresa Productos de Seguridad Industrial PROSEIN CIA. LTDA., es una Compañía legalmente constituida en el Ecuador, de nacionalidad Ecuatoriana y se registró por las leyes del País. El domicilio principal de la Compañía es el Distrito Metropolitano de Quito, pero podrá establecer sucursales y agencias dentro del País.

El número de RUC de la empresa es 1791065093001 fue constituida mediante escritura pública celebrada el catorce de Marzo del año 1990, ante el Notario Vigésimo Octavo del Cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de Junio de 1990

PLAZO DE DURACION: La compañía tendrá una duración de de cincuenta años

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑIA: La compañía se encuentra ubicada en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Benalcázar, Barrio la Pradera en Alemania N29-80 y av. Eloy Alfaro.

OBJETO SOCIAL: La compañía tiene por objeto dedicarse a la importación y comercialización de productos y equipos de seguridad industrial, así como a la prestación de servicios de mantenimiento y reparación de equipos contra incendios y seguridad industrial.

CAPITAL SUSCRITO, PAGADO Y AUTORIZADO: El capital suscrito y pagado de la compañía es de USD\$ 125.120,00

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1. Base de Presentación.-

Los estados financieros de la compañía Prosein Cia. Ltda., se elaboran de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), preparados razonablemente en todos sus aspectos significativos y de acuerdo con los principios contables los cuales son las herramientas para medir y preparar los informes contables, siendo sus componentes:

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Resultados
- c) Estado de cambios en el Patrimonio
- d) Estado de flujos de efectivo
- e) Notas a los Estados Financieros

La unidad de medida monetaria para la contabilidad y para la información financiera es el dólar americano (US\$), moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo del año 2.000. Los estados financieros han sido elaborados bajo el principio del costo o valor histórico. Estas cifras son modificadas en el caso de ocurrir eventos posteriores que le hagan perder su significado.

En el balance de situación financiera se clasifica a los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes, en función de su vencimiento, corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

2.2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible.

2.3. Activos Financieros.-

2.3.1 Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes.-

Agrupar las subcuentas que representan 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 a superado a los doce meses posteriores a la fecha de balance en cuyo caso figura clasificado como activos no corrientes.

De acuerdo a la NIIF-Pymes SEC. 11. Los préstamos, cuentas por cobrar y las inversiones a su mantenidas hasta su vencimiento son activos financieros no derivados y se registran a su **costo amortizado**. La Empresa evalúa a cada fecha del Estado de Situación si existe evidencia objetiva de la desvalorización de un activo o grupo de activos financieros, se aplica el 1% por deterioro sobre el total de cartera del ejercicio 2016.

2.4. Inventarios

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.

- a) Las compras locales se registran a su costo de adquisición, y los costos incurridos para poner la mercadería en almacén se registran a resultados.
- b) Para la salida de los inventarios se aplica la fórmula de costo "Promedio ponderado".
- c) Para efectos de la medición al cierre del periodo los inventarios se valoran al precio del costo o valor neto de realización (el menor).

En el caso de los inventarios de la compañía al cierre, estos están medidos al costo, al igual que los suministros utilizados. Los inventarios de la empresa se realizan dentro de un periodo de 120 días. Todas las adquisiciones de mercadería son efectuadas en las mejores condiciones, revisando calidad, precios, tiempos de entrega y plazos de pago estas son autorizadas por gerencia general.

Se respalda los ingresos de mercadería con la factura de compra, si corresponden a importaciones estas tienen un respaldo completo de todos los costos incurridos según ordenes de pedido además de tener las autorizaciones establecidas por el SRI.

Las salidas de mercadería están respaldadas con las facturas comerciales de venta.

2.5. Servicios y Otros pagos anticipados

Agrupar las subcuentas 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, los seguros, depósitos en garantía y otros pagos realizados por anticipado.

La empresa registra seguros pagados por anticipado, los mismos que se devengan en el siguiente ejercicio económico.

2.6. Activos por Impuestos corrientes

Los Activos por Impuestos corrientes abarca aquellos valores que son resultado de Crédito tributario por Impuesto a la Renta, Crédito Tributario del I.V.A.,

2.7. Propiedad, Planta y Equipo.

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.

El tiempo de vida y las tasas de depreciación se los determina mediante una 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.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo que tiene la empresa se utiliza las siguientes tasas:

Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de computación	33,33%, además depende de la vida útil estimada, valorada por el jefe de sistemas
Vehículos	Depende de la vida útil estimada no menor a 5 años

2.8. Activos Intangibles.

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

El tiempo de vida y las tasas de amortización se los determina mediante una análisis y/o determinado por un especialista en la rama, la amortización del bien comienza desde el momento que está en uso de la administración, el **método** de amortización de los activos intangibles es **en línea recta**.

En la amortización de las Activos Intangibles que tiene la empresa se utiliza las siguientes tasas:

Software Procesamiento de Datos	5% además depende de la vida útil estimada
---------------------------------	--

2.9. Activos Largo Plazo

Agrupar las sub cuenta que representa los derechos de cobro a terceros, están incluidos dentro de activos no corrientes cuyo vencimiento ha superado a los doce meses. Incluyen los valores por garantías entregadas por arrendamiento, así como el inventario que han superado los doce meses en stock.

2.10. Acreedores comerciales Proveedores

Es una sub clasificación de la cuenta pasivos Financieros, en este rubro se registran las obligaciones basadas en condiciones de crédito normales en las cuales no se registran ningún tipo de intereses. En el caso de la compañía estas obligaciones son satisfechas dentro de los 90 días.

2.11. Obligaciones con Instituciones Financieras

Al igual que la cuenta acreedores comerciales en este rubro se ubican los créditos que la empresa mantienen con instituciones financieras, sea por créditos que se hayan concedido a favor de la empresa, o valores que se originen de sobregiros bancarios, las mismas que aparecen en el cierre del ejercicio fiscal.

2.12. Otras obligaciones corrientes

En este rubro se ubican aquellas cuentas u obligaciones de corto plazo, en el caso de la empresa en esta cuenta ha ubicado las siguientes obligaciones:

- Obligaciones corrientes con la administración tributaria,
- Obligaciones corrientes con el IESS
- Obligaciones corrientes con los empleados

Estas son cuentas de pago inmediato.

2.13. Otros Pasivos Corrientes

Es la última sub clasificación de la cuenta de Pasivos financieros, aquí se ubican las cuentas siguientes:

- Dividendos por pagar accionistas
- Cuentas y documentos por pagar
- Anticipos por contrato con clientes.

2.14. Pasivos Largo Plazo

Agrupar las sub cuenta de pago a terceros, están incluidos dentro de pasivos no corrientes cuyo vencimiento ha superado a los doce meses, se ubican las siguientes cuentas:

- Cuentas por pagar largo plazo
- Préstamo accionistas largo plazo
- Dividendos por pagar largo plazo

2.15. Beneficios a empleados

En la cuenta Beneficios a empleados se registran las obligaciones que el empleador tiene con sus empleados a los que se ha denominado **planes de beneficios post-empleo**. Los planes de beneficios post-empleo para el caso de la empresa se clasifican en planes de beneficios definidos según sus principales términos y condiciones.

La empresa reconocerá las aportaciones por pagar para un período:

a) como un pasivo, después de deducir cualquier importe ya pagado. Si los pagos por aportaciones exceden según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, la entidad reconocerá ese exceso como un activo, o

b) como un gasto

El método de la unidad de crédito proyectada se basa en salarios futuros, el método de la unidad de crédito proyectada requerirá que un actuario mida sus obligaciones por beneficios definidos sobre una base que refleje los incrementos de salarios futuros estimados. La compañía pro visiona estos beneficios post-empleo para todos sus empleados inclusive para aquellos que no tienen 10 años o más.

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO 2016

1. ACTIVOS

1.01.01. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

Esta cuenta está compuesta de los siguientes rubros y saldos al 31 de Diciembre del 2016

DETALLE		VALOR US\$
Caja		215,53
Bancos		15.135,56
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		15.351,09

1.01.02. Activos Financieros

El resumen de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes al 31 de Diciembre del 2016 es como sigue:

DETALLE		Parcial	VALOR US\$
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados			0,00
De actividades ordinarias que generan intereses			0,00
De actividades ordinarias que no generan intereses			90.894,70
Cuentas por Cobrar Clientes Locales		58.757,04	
Cuentas por Cobrar Clientes del Exterior		0	
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		32.137,66	
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar			8174,64
Fondos por rendir empleados		0	
Préstamo Socios y Empleados		0	
Documentos por Cobrar		8.003,43	
Fondos por rendir terceros		171,21	
Provisiones			-18.424,07
Deterioro Cuentas por Cobrar		-18.424,07	
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS			80.645,27

1.01.03. Inventario suministros o Materiales

Los inventarios al 31 de Diciembre del 2016 constan de los siguientes productos:

DETALLE		
Parcial	USD\$	VALOR US\$
Inv. De mercadería en almacén-comprados a terceros		1.055.230,66
Mercadería Seguridad Industrial		919.820,87
Mercadería Seguridad Industrial sin Rotación más un año		40610.38
Importaciones en Tránsito		94.799,41
Provisión Inventario por valor neto realización		0
TOTAL INVENTARIOS		1.055.230,66

1.01.04. Servicios y Otros Pagos Anticipados

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE		
Seguros pagados por anticipado		5.763,58
Anticipos proveedores bienes y servicios		0
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		5.763,58

1.01.05. Activos por Impuestos Corrientes

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE		
Crédito tributario I.V.A.		91.036,87
Crédito tributario Impuesto Renta		0
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		91.036,87

1.01.08. Otros Activos Corrientes

DETALLE		
Documentos por Cobrar (Senae)		0
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA VENTA		0

1.02.01. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo de la empresa está compuesto de los siguientes ítems:

DETALLE		
Muebles y Enseres		8.963,66
Equipo de Oficina		52.770,09
Equipo de Computación		10.543,64
Vehículos y Equipos de Transportes		107.313,26
Total Costo Propiedad, planta y equipo		179.590,65
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo		-76.013,76
Total Depreciación Acumulada		-76.013,76
NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)		103.576,89

1.02.04. ACTIVO INTANGIBLE

Esta compuesto del siguiente ítem:

DETALLE		
Software Procesamiento de datos		9.363,00
Total Costo		9.363,00
(-) Amortización Acumulada		-6.171,00
Total Amortización Acumulada		6.171,00
NETO AMORTIZACION (neto)		3.192,00

1.02.06. ACTIVOS LARGO PLAZO

Los Activos largo plazo corresponden a las cuentas por cobrar mayores a un año plazo. El saldo al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente.

DETALLE		VALOR US\$
Documentos por Cobrar Clientes		2.168,47
Valores depositados en Garantías		4.000,00
Total Cuentas por Cobrar		6.168,47
Deterioro Cuentas por Cobrar		- 289,13
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO		5.879,34

2. PASIVOS

2.01.03. Proveedores

Al 31 de Diciembre del 2016 el saldo de Cuentas por Pagar Proveedores cuyos vencimientos no superan los 90 días quedó de la siguiente manera:

DETALLE		
Proveedores Locales		238.432,66
Proveedores de mercadería	18.054,99	
Proveedores de servicio y suministros	220.377,67	
Proveedores Exterior		162.900,34
Proveedores de mercadería del exterior	162.900,34	
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		401.333,00

2.01.04. Obligaciones con Instituciones Financieras

En lo que se refiere a Obligaciones con instituciones financieras el saldo que la empresa mantiene por créditos capital de trabajo con instituciones financieras es:

DETALLE		
Préstamos Bancarios		20.000,00
Intereses Bancarios por pagar		324.02
Obligaciones Emitidas tarjetas Crédito		19.416,52
Sobregiros Bancarios		16.105,72
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES		55.846,26

2.01.07. Otras Obligaciones corrientes

En esta cuenta se registra valores para cubrir obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro tenga que desprenderse de recursos. Incluyen también las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa. El saldo al 31 de Diciembre del 2016 es:

DETALLE		
Con la Administración Tributaria		72.137,34
Impuestos retenidos por pagar	45.853,95	
Impuesto a la Renta por Pagar	26.283,39	
Obligaciones con el IESS		19.173,74
Aportes por Pagar	16.881,05	
Fondos reserva por Pagar	444.08	
Préstamos por Pagar	1.848,61	
Remuneraciones, Beneficios de Ley a empleados		110.589,37
Nomina	68.248,60	
Provisión Décimo Tercer Sueldo	2.301,10	
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	4.387,30	
Provisión Vacaciones	13.071,20	
Participación Trabajadores	22.581,17	
VALOR US\$	Parcial US\$	VALOR US\$

El capital Social de la empresa está constituido por 1.000 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una. El capital está completamente pagado.

3. PATRIMONIO

3.01. CAPITAL

DETALLE		
Parcial	US\$	
VALOR	US\$	
		Provisión Jubilación Patronal
		30.939,55
		Otros beneficios no corrientes para los empleados (Desahucio)
		24.413,20
		TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS
		55.352,75

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la empresa. Los saldos al 31 de Diciembre del 2016 son:

2.02.03. Provisión por Beneficios a empleados

DETALLE		
Parcial	US\$	
VALOR	US\$	
		Cuentas por Pagar a Proveedores
		33.474,46
		Proveedores Locales
		14.890,62
		Proveedores del Exterior
		18.583,84
		Cuentas por pagar relacionadas
		276.669,55
		Préstamo Accionistas
		201.485,21
		Dividendos Accionistas
		75.184,34
		TOTAL CUENTAS RELACIONADAS LOCALES
		310.144,01

Corresponden a obligaciones pendientes mayores a un año plazo con entidades relacionadas, y que provienen de operaciones comerciales, se reconoce por el costo de la transacción. El detalle es el siguiente:

2.02.02. Cuentas y Documentos por Pagar

2.02. Otros pasivos Financieros No corrientes

TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
		Otras obligaciones corrientes
		72.026,33
		Dividendos pos pagar
		51.260,35
		Cuentas por pagar relacionados
		13.225,69
		Otros pasivos Financieros
		1.930,49
		Ventas por Realizarse
		5.609,80
		TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES
		72.026,33

DETALLE		VALOR US\$
Capital Suscrito o asignado		
Sra. Martha Muñoz		62.560,00
Ing. Patricio Cortez		20.853,00
Ing. Santiago Cortez		20.853,00
MBA Cristina Cortez		20.854,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		125.120,00

3.04. RESERVAS

3.04.01. Reserva Legal

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reservará el 5% o 10% de las utilidades líquidas anuales, el saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es:

DETALLE		VALOR US\$
Reserva Legal		
		25.024,00
Reserva de Capital		
		37.528,87
TOTAL RESERVAS		62.552,87

3.06. RESULTADOS ACUMULADOS

3.06.01. Ganancias Acumuladas

La ganancia acumulada se generó por la reclasificación de la Reserva legal ya que esta supero el 20% del capital social de la compañía

DETALLE		VALOR US\$
Utilidad Ejercicio Anteriores		
		18.404,44
TOTAL GANANCIA ACUMULA		18.404,44

4. INGRESOS

4.01. Ingresos de Actividades ordinarias

Los ingresos totales por actividades ordinarias correspondientes al ejercicio 2016 son:

DETALLE			Parcial US\$	VALOR US\$
Ventas				
Mercadería				4.384.981,76
Prestación de Servicios				548.544,62
Devolución en Ventas				-1.035.234,43
				4.933.526,38

Descuento en ventas		
		3.834.856,71
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		

4.03. Otros Ingresos Gravados

Otros ingresos gravados corresponden a ingresos diferentes a los ordinarios

DETALLE	VALOR US\$	
Diferencia en cobro y pagos en operaciones 2016	590,83	
Interés Cobro clientes por Mora	35,45	
TOTAL OTROS INGRESOS	626,28	

4. COSTO Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Se presenta un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros:

DETALLE	VALOR US\$	
Costo de Ventas	1.889.676,81	
Gastos de Venta	1.498.972,49	
Gastos Administrativos	287.038,01	
TOTAL	3.675.687,31	

4.1. Gastos Financieros

El detalle de este rubro es el siguiente:

DETALLE	VALOR US\$	
Intereses	497,37	
Comisiones	7.858,61	
Pérdida por diferencial Cambiario	898,56	
TOTAL	9.254,54	

Elaborado por:

MBA Cristina Cortez M.
GERENTE GENERAL

Aprobado por

Lic. William Chicaiza C
CONTADOR
REG. 17-663