

**PROSEVIP CIA LTDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014-2013**

**A. PROSEVIP CIA LTDA**

PROSEVIP CIA LTDA fue constituida el 11 de junio del 1992, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías .

La compañía fue creada para realizar actividades principales tales como: vigilancia-seguridad fija y móvil con su propio personal.

**B. PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD**

La compañía mantiene sus registros contables en dólares, en acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

Ingresos. El ingreso por servicios es reconocido de acuerdo al método de lo devengado.

Gastos: se registran sobre la base de lo devengado y se registran cuando se conocen.

Moneda local. A partir del 10 de enero del 2000 el dólar es la moneda de uso local en la Republica de Ecuador.

**C. EFFECTIVO EN CAJA BANCOS:**

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bancos locales	1.944	85.068
Inversiones	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	<u>6.944</u>	<u>90.068</u>

**D. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBAR:**

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

		<u>Al 31 de diciembre</u>	
		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cientes		39.424	111.434
Impuestos	(1)	86.391	101.526
		<u>125.815</u>	<u>212.960</u>

(1) Corresponde al crédito tributario del año del Impuesto al valor agregado generado en compras efectuadas por la compañía.

**C. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:**

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

		<u>Al 31 de diciembre</u>	
		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Inmuebles		110.532	110.532
Muebles y enseres		7.664	8.216
Maquinaria Equipo		47.857	47.267
Equipos de computación		38.521	27.058
Vehiculos		105.235	84.480
Depreciación acumulada		<u>-73.292</u>	<u>-59.178</u>
		236.516	218.375

**E. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS Y NO RELACIONADOS:**

		<u>Al 31 de diciembre</u>	
		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cuentas por Pagar Relacionadas		20.705	7.132
Cuentas por pagar no relacionadas		<u>79.304</u>	<u>38.617</u>
		<u>100.009</u>	<u>45.749</u>

**F. PASIVOS ACUMULADOS**

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

		<u>Al 31 de diciembre</u>	
		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Instituto Ecuatoriano seguridad Social		40.476	38.617
Beneficios sociales	(1)	<u>139.370</u>	<u>79.543</u>
		<u>179.846</u>	<u>118.160</u>

**G. PATRIMONIO:**

Capital social: Representan USD/. 10.000 depósito de apertura en la cuenta corriente de la Compañía, PROSEVIP CIA LTDA.

**H. GASTOS DE OPERACIÓN:**

		<u>Al 31 de diciembre</u>	
		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Total Costos		2.056.477	1.234.015
Gastos		<u>415.056</u>	<u>189.827</u>
		<u>2.471.533</u>	<u>1.423.842</u>

**I. PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LA COMPAÑIA E IMPUES A LA RENTA:**

Hasta el año 2010, el impuesto a la renta se determinó sobre la base del 25% de las utilidades tributables. El Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, emitido en noviembre del 2010, contemplaba la reducción de un punto porcentual del impuesto a la renta durante los siguientes tres años a partir de la emisión del Código, por lo que se modificó la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento, estableciendo que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estén sujetas a la tarifa impositiva del 24%, 23% y 22%, sobre su base imponible para los años 2011, 2012 y 2013,2014 respectivamente.

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta.

La base del cálculo para determinar la participación de utilidades de los trabajadores de la Compañía, así como la base imponible del impuesto a la renta, fue la siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad antes de Trabajadores e impuesto a la renta	62.263	94.688
Menos a participación Trabajadores en las utilidades de la compañía	<u>9.339</u>	<u>14.203</u>
Base Imponible para la renta	<u>52.924</u>	<u>80.485</u>
Impuesto a la renta	<u>11.643</u>	<u>17.707</u>

**J. IMPLEMENTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF:**

A partir del 1 de enero del 2012 la Compañía adopta las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

**K. EVENTOS SUBSECUENTES:**

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre del 2014, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.

