

PROSERLIMP SA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre de 2019

1. - Información general

PROSERLIMP S.A. Es una sociedad anónima domiciliada en Ecuador, en la ciudad de Quito y su sede social y principal centro de negocios Calle Alemania N32-172 y Guayanas. Sus actividades principales Limpieza General (no especializada) de todo tipo de edificios, estudios profesionales.

Entorno Económico

En los últimos años, la creación de iniciativas atractivas dirigidas a una población con necesidades ilimitadas se ha desarrollado de manera expansiva permitiendo que los empresarios y emprendedores desarrollen al máximo sus capacidades y habilidades para distinguirse en un mercado competitivo, convirtiéndose los mismos en una fuente importante de empleo y una alternativa para salir de la crisis económica.

La limpieza se considera como un factor de trascendental importancia para la calidad de vida y el bienestar del ser humano, en los ambientes que el mismo se desarrolle, de aquí parte la iniciativa de una nueva unidad productiva, determinando estrategias eficaces que permitan desarrollarse en un mercado en crecimiento

Por lo antes expuesto PROSERLIMP S.A., presentó utilidad en el periodo comprendido entre 01 de enero y 31 de diciembre de 2019.

2. Bases de elaboración y políticas contables

En las siguientes notas se resumen los principios y políticas contables y criterios de valoración más significativos aplicados en la preparación de las cuentas anuales de la Compañía en el ejercicio 2019.

Empresa en Marcha

Los presupuestos y proyecciones de la empresa, tomando razonablemente en cuenta los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio la Administración considera la posición financiera y analiza el impacto de la reciente crisis mundial, sobre todo en el campo de la construcción, las variables económicas y políticas que afectan al entorno local en las operaciones de la Compañía.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

3. Presentación de Estados Financieros

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables adoptadas por la Compañía en concordancia con lo anterior.

Clasificación de Activos y Pasivos

Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

Para el efecto se entiende como activos corrientes, aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

Activos Corrientes

Los activos corrientes comprenderán los saldos mantenidos en caja chica, cuentas corrientes bancarias, saldos por cobrar a clientes a empleados y otros (cuyo vencimiento no supere los 360 días), anticipos, créditos tributarios y existencias en inventario de bodega.

Cuentas por cobrar y provisión para cuentas incobrables

La cuenta contable de deudores comprende el valor de los saldos a cargo de terceros y a favor de la Empresa y que se esperan recuperar en un lapso de tiempo inferior a un año.

Las cuentas por cobrar se contabilizan bajo el método del costo.

La provisión para cuentas de dudoso recaudo se revisa y actualiza al final de cada ejercicio, con base en el análisis de la antigüedad de los saldos y evaluaciones efectuadas sobre la cobrabilidad de las cuentas de los clientes.

Periódicamente se cargan a la provisión las sumas que son consideradas incobrables.

Propiedades, planta y equipo y depreciación

Las propiedades, planta y equipo, se contabilizan al costo, el cual incluye los siguientes conceptos: gastos de financiación, incurridos para su adquisición hasta que se encuentren en condiciones de utilización.

Las reparaciones y el mantenimiento de los activos se cargan a resultados y en lo que se refiere a mejoras, se contabiliza como parte del activo aquellas que sean de valor considerable y que revaloricen el activo e incrementen su vida útil. Aquellas que no incrementen su vida útil, irán directamente al gasto.

Las ventas y retiros de los activos se descargan al costo neto ajustado y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados.

La depreciación se calcula, por el método de línea recta con base en la vida útil probable de los activos a las tasas anuales del 0.5% para edificios, 10% para muebles, maquinaria y equipo, 5% para vehículos y 33.33% para equipos de cómputo.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la Compañía. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

Proveedores y cuentas por pagar

Son las obligaciones que contrae la Compañía a favor de terceros y que se encuentran pendientes por cancelar al cierre del período.

Las cuentas por pagar se contabilizan bajo el método del costo.

Obligaciones financieras

Corresponden a obligaciones contraídas por la Compañía con instituciones financieras del país.

El valor registrado corresponde al monto principal de la obligación, a su vez los gastos financieros que no incrementan el capital se registran en cuentas de resultado en el rubro gastos financieros.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

Impuestos, gravámenes y tasas

Representan el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del

Estado y a cargo de la Compañía, determinados con base en las liquidaciones generadas en el respectivo período fiscal. Comprende, el IVA, Retenciones de Impuesto a la Renta y de IVA.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la preparación de suelos, se reconocen por obra terminada. Estos ingresos se miden a valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por Servicio de Rentas Internas del Ecuador.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

4. Información sobre las partidas de los Estados Financieros

BALANCE GENERAL

Corte hasta: 31 diciembre, 2019

REPORTE FILTRADO POR: Centro de Costos: Principal, Niveles: 6

Codigo	Nombre de la Cuenta		
1.	ACTIVOS		172,054.44
1.1.	CORRIENTE		107,209.83
1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3,042.36	
1.1.01.01.	CAJA	1,504.05	
1.1.01.01.01	CAJA GENERAL	1,504.05	
1.1.01.02.	BANCOS	1,538.31	
1.1.01.02.01	B. PICHINCHA PROSERLIMP	1,538.31	
1.1.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	88,695.14	
1.1.02.05.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	88,978.24	
1.1.02.05.01	CLIENTES	88,978.24	
1.1.02.09.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-900.00	
1.1.02.09.01	GARANTIA POR ARRIENDO OFICINA	-900.00	
1.1.02.11.	(-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	616.90	
1.1.02.11.01	(-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	616.90	
1.1.03.	INVENTARIOS	10,554.92	
1.1.03.01.	INV. DE PROD. TERMINADOS	10,554.92	
1.1.03.01.01	INVENTARIOS	25,564.24	
1.1.03.01.02	DESCUENTO EN COMPRAS	-15,009.32	
1.1.04.02.	ANTICIPO A PROVEEDORES	893.27	
1.1.04.02.01	ANTICIPO A PROVEEDOR	893.27	
1.1.06.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4,024.14	
1.1.06.01.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	6.81	
1.1.06.01.01	IVA EN COMPRAS 12%	0.04	
1.1.06.01.02	RETENCIONES IVA DE CLIENTES	6.77	
1.1.06.02.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	4,017.33	
1.1.06.02.03	IMPUESTOS RETENIDOS POR CLIENTES AÑO	4,017.33	
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE		64,844.61
1.2.01.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	63,870.75	
1.2.01.01.	COSTO	82,417.69	
1.2.01.01.03	MUEBLES Y ENSERES	8,567.09	
1.2.01.01.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	42,398.25	
1.2.01.01.05	EQUIPOS DE COMPUTACION	15,125.25	
1.2.01.01.06	VEHICULOS,EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO	15,859.70	
1.2.01.01.07	EQUIPO DE TRABAJO	467.40	
1.2.01.02.	(-)DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES,	-18,546.94	
1.2.01.02.02	DEP.ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-937.77	
1.2.01.02.03	DEP.ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-4,340.79	
1.2.01.02.04	DEP.ACUM. EQUIPOS DE COMPUTACION	-4,210.12	
1.2.01.02.05	DEP.ACUM. VEHICULOS,EQUIPOS DE TRANSPORTE	-7,991.94	
1.2.01.02.06	DEP.ACUM. EQUIPO DE TRABAJO	-1,066.32	
1.2.04.	ACTIVO INTANGIBLE	973.86	
1.2.04.01.	COSTO	973.86	
1.2.04.01.02	MARCAS, PATENTES, DERECHO DE LLAVE	973.86	
2.	PASIVO		-74,187.69
2.1.	PASIVO CORRIENTE		-46,635.14
2.1.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-44,089.41	
2.1.03.01.	PROVEEDORES	-44,089.41	
2.1.03.01.01	PROVEEDORES LOCALES	-44,089.41	
2.1.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-2,545.73	

Codigo	Nombre de la Cuenta		
2.1.07.04.	POR SUELDOS BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		-2,545.73
2.1.07.04.02	DECIMO TERCER SUELDO	-1,257.51	
2.1.07.04.03	DECIMO CUARTO SUELDO	-659.47	
2.1.07.04.04	VACACIONES	-628.75	
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE		<u>-27,552.55</u>
2.2.02.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		<u>-24,792.55</u>
2.2.02.01.	PROVEEDORES LARGO PLAZO	-24,792.55	
2.2.02.01.03	SOCIOS LARGO PLAZO - IVAN JIMENEZ	-24,792.55	
2.2.09.	PASIVO DIFERIDO		<u>-2,760.00</u>
2.2.09.02	IMPUESTOS DIFERIDOS	-2,760.00	
3.	PATRIMONIO NETO		<u>-82,500.18</u>
3.1.	CAPITAL		<u>-81,000.00</u>
3.1.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO		<u>-81,000.00</u>
3.1.01.02	SOCIO A - IVAN JIMENEZ	-76,950.00	
3.1.01.04	SOCIO C - HENRY JIMENEZ	-4,050.00	
3.7.	RESULTADOS DEL EJERCICIO		<u>-1,500.18</u>
3.7.01.	RESULTADOS DEL EJERCICIO		<u>-1,500.18</u>
3.7.01.01	GANANCIA NETA DEL PERIODO 2017	-15,000.00	
3.7.01.02	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO 2018	13,499.82	
	RESULTADO DEL EJERCICIO (UTILIDAD)		-15,366.57
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO+RESULTADO		-172,054.44

ESTADO DE RESULTADOS

Corte Desde: 01 enero, 2019

Corte hasta: 31 diciembre, 2019

REPORTE FILTRADO POR: Centro de Costos: Principal, Niveles: 6

Codigo	Nombre de la Cuenta			
4.	INGRESOS			-341,304.91
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			-338,873.46
4.1.01.	VENTA DE BIENES/SERVICIOS		-338,873.46	
4.1.01.01	VENTAS SERVICIOS CON IVA	-114,087.27		
4.1.01.02	VENTAS SERVICIOS SIN IVA	-16,188.85		
4.1.01.03	VENTAS BIENES CON IVA	-208,597.34		
4.2.	OTROS INGRESOS			-2,431.45
4.2.01.	OTROS INGRESOS		-2,431.45	
4.2.01.03	OTROS INGRESOS	-2,431.45		
5.	COSTOS			171,224.12
5.1.	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION			171,224.12
5.1.01.	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS		171,224.12	
5.1.01.01.	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS	171,224.12		
5.1.01.01.01	COSTO DE VENTA PRODUCTOS	159,268.24		
5.1.01.01.03	COSTO DE VENTAS SERVICIOS	11,955.88		
6.1.	GASTOS DE VENTAS			5,649.48
6.1.01.	GV - GASTOS DE VENTAS		5,649.48	
6.1.01.01.	GV - SUELDOS Y DEMAS REMUN. MATERIA	499.42		
6.1.01.01.01	GV - SUELDOS UNIFICADOS	306.67		
6.1.01.01.03	GV - COMISIONES EMPLEADOS	76.67		
6.1.01.01.07	GV - DÉCIMO TERCER SUELDO	25.56		
6.1.01.01.08	GV - DECIMO CUARTO SUELDO	25.17		
6.1.01.01.09	GV - VACACIONES	12.78		
6.1.01.01.12	GV - MOVILIZACION	52.57		
6.1.01.02.	GV - GASTO PLANES DE BENEFICIOS A	37.26		
6.1.01.02.01	GV - GASTO APOORTE PATRONAL	37.26		
6.1.01.03.	GV - GENERALES	5,112.80		
6.1.01.03.07	GV - MANT. Y REP. DE VEHICULOS	2,474.27		
6.1.01.03.14	GV - COMBUSTIBLES	1,305.22		
6.1.01.03.20	GV - TRANSPORTE DE CARGA	229.37		
6.1.01.03.34	GV - PRODUCTOS COMPLEMENTARIOS	1,103.94		
6.2.	GASTOS ADMINISTRATIVOS			79,045.29
6.2.01.	GA - GASTOS ADMINISTRATIVOS		79,045.29	
6.2.01.01.	GA - SUELDOS Y DEMAS REMUN. MATERIA	9,765.98		
6.2.01.01.01	GA - SUELDOS UNIFICADOS	7,783.33		
6.2.01.01.03	GA - COMISIONES EMPLEADOS	168.33		
6.2.01.01.05	GA - 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	277.26		
6.2.01.01.06	GA - FONDOS DE RESERVA	33.18		
6.2.01.01.07	GA - DECIMO TERCER SUELDO	638.63		
6.2.01.01.08	GA - DECIMO CUARTO SUELDO	362.00		
6.2.01.01.09	GA - VACACIONES	319.28		
6.2.01.01.13	GA - MOVILIZACION	183.97		
6.2.01.02.	GA - GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	931.10		
6.2.01.02.01	GA - GASTO APOORTE PATRONAL	931.10		
6.2.01.03.	GA - GENERALES	55,901.36		
6.2.01.03.01	GA - HONORARIOS SERVICIOS LEGALES	4,181.48		
6.2.01.03.02	GA - HONORARIOS SERVICIOS PROFESIONALES	4,063.58		
6.2.01.03.03	GA - HONORARIOS SERVICIOS OCASIONALES	4,235.64		
6.2.01.03.05	GA - MANT. Y REP. DE EQUIPOS DE COMPUTACION	843.10		

Codigo	Nombre de la Cuenta	
6.2.01.03.07	GA - MANT. Y REP. DE VEHICULOS	503.07
6.2.01.03.09	GA - ARRENDAMIENTO DE OFICINA	13,743.52
6.2.01.03.10	GA - COMISIONES A VENDEDORES EXTERNOS	101.09
6.2.01.03.12	GA - SERVICIOS DE PUBLICIDAD	699.20
6.2.01.03.14	GA - COMBUSTIBLES	477.75
6.2.01.03.15	GA - EXTINTORES	102.24
6.2.01.03.20	GA - TRANSPORTE DE CARGA	63.00
6.2.01.03.21	GA - REFRIGERIOS A EMPLEADOS	372.13
6.2.01.03.24	GA - EVENTOS EMPRESARIALES	1,687.29
6.2.01.03.26	GA - PASAJES AEREOS	295.03
6.2.01.03.28	GA - ALIMENTACION	1,246.30
6.2.01.03.31	GA - TELEFONIA CELULAR	301.26
6.2.01.03.32	GA - TELEFONIA FIJA	25.13
6.2.01.03.33	GA - SERVICIOS DE INTERNET	107.96
6.2.01.03.39	GA - CAMARA DE COMERCIO	-63.50
6.2.01.03.40	GA - CONTRIBUCION SUPERINTENDENCIA DE	214.71
6.2.01.03.41	GA - INTERESES MORA Y MULTA	542.32
6.2.01.03.44	GA - SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	798.79
6.2.01.03.49	GA - DONACIONES	273.38
6.2.01.03.50	GA - UNIFORMES	100.30
6.2.01.03.51	GA - MANT. Y REP. DE OFICINAS	1,254.30
6.2.01.03.53	GA - VARIOS	11,679.77
6.2.01.03.55	GA - INSUMOS PARA CAFETERIA	7.71
6.2.01.03.56	GA - MANT. Y REP. DE MAQUINARIA Y EQUIPO	1,020.54
6.2.01.03.57	GA - SOFTWARE CONTABLE	150.00
6.2.01.03.58	GA - SERVICIO DE LIMPIEZA	3,636.37
6.2.01.03.59	GA - SS.BB AGUA	203.86
6.2.01.03.60	GA - SS.BB ENERGIA ELECTRICA	735.10
6.2.01.03.61	GA - DOMINIO - PAGINA WEB	155.99
6.2.01.03.62	GA - MANT DE REDES INALAMBRICAS INTERNET	319.83
6.2.01.03.63	GA - EXAMENES OCUPACIONALES	148.12
6.2.01.03.64	GA - CERTIFICACIONES	1,674.00
6.2.01.04.	GA - DEPRECIACIONES	12,446.85
6.2.01.04.03	GA - DEPREC. MUEBLES Y ENSERES	619.08
6.2.01.04.04	GA - DEPREC. MAQUINARIA Y EQUIPO	2,904.48
6.2.01.04.05	GA - DEPREC. EQUIPOS DE COMPUTACION	2,817.57
6.2.01.04.06	GA - DEPREC. VEHICULOS,EQUIPOS DE	6,058.92
6.2.01.04.08	GA - DEPREC. EQUIPO DE TRABAJO	46.80
6.3.	GASTOS FINANCIEROS	
6.3.01.	GASTOS FINANCIEROS	240.54
6.3.01.01.	GASTOS FINANCIEROS	240.54
6.3.01.01.02	GF - GASTOS BANCARIOS	240.54
6.5.	GASTOS OPERATIVOS	
6.5.01.	GO - GASTOS OPERATIVOS	69,778.91
6.5.01.01.	GO - SUELDOS Y DEMAS REMUN. MATERIA	69,778.91
6.5.01.01.01	GO - SUELDOS UNIFICADOS	64,038.09
6.5.01.01.03	GO - COMISIONES EMPLEADOS	48,194.12
6.5.01.01.04	GO - BONOS POR DESEMPEÑO	7,168.74
6.5.01.01.05	GO - 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	550.00
6.5.01.01.06	GO - FONDOS DE RESERVA	1,415.32
6.5.01.01.07	GO - DECIMO TERCER SUELDO	638.17
6.5.01.01.08	GO - DECIMO CUARTO SUELDO	683.62
6.5.01.01.09	GO - VACACIONES	384.94
6.5.01.01.12	GO - MOVILIZACION	309.00
6.5.01.01.14	GO - ADICIONAL TIEMPO PARCIAL	14.53
6.5.01.01.15	GO - CAPACITACION Y SEMINARIOS	69.03
6.5.01.01.16	GO - EXAMENES OCUPACIONALES	170.00
6.5.01.01.17	GO - UNIFORMES	1,942.98
6.5.01.01.18	GO - REFRIGERIOS A EMPLEADOS	2,327.48
		170.16

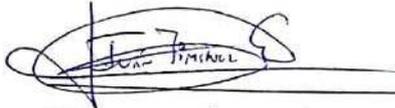
Usuario: CONTABILIDAD Estacion: DESKTOP-J3Q6G1D

Codigo	Nombre de la Cuenta		
6.5.01.02.	GO - GASTO PLANES DE BENEFICIOS A	5,740.82	
6.5.01.02.01	GO - GASTO APORTE PATRONAL	5,740.82	
	RESULTADO DEL PERIODO:		-15,366.57

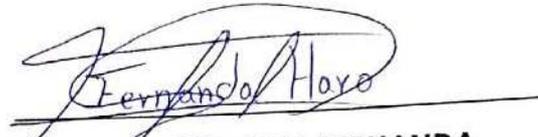
Usuario: CONTABILIDAD Estacion: DESKTOP-J3Q6G1D

5. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de socios el 01 de junio del 2020



HOLGER IVÁN JIMÉNEZ GONZALEZ
GERENTE GENERAL
PROSERLIMP S.A



HARO SIMBA NATALIA FERNANDA
CONTADORA
PROSERLIMP S.A