

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2012

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA.

PROSEI CIA. LTDA., es una compañía en marcha que presta servicios de asesoría en seguridad, está radicada en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, se constituyó el 13 de abril del 2000.

Está considerada dentro del grupo de las PYMES porque de acuerdo a la resolución de la Superintendencia de Compañías del 12 de enero del 2012 SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01, para efectos del registro y preparación de estados financieros, cumple con las siguientes condiciones:

- a. Tiene activos totales inferiores a CUATRO MILLONES DE DÓLARES
- b. Registra un valor bruto de ventas anuales inferior a CINCO MILLONES DE DOLARES; y,
- c. Tiene menos de 200 trabajadores

2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.

a) Bases de presentación de los Estados Financieros.

Los estados financieros han sido presentados sobre la base legal dictada por la Superintendencia de Compañías, a través de las siguientes Resoluciones: No. SC.Q.ICI.004 del 21 agosto 2006 publicada en registro oficial 348 de 4/sep/2006 en que dispone que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a partir del primero de enero del 2009.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 de 20/11/2008, publicada en registro oficial 498 de 31/12/2008, establece el cronograma de aplicación de NIIF, determinando tres grupos.

De acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB, en julio 2009.

Por encontrarnos en el tercer grupo y dando cumplimiento a lo resuelto por la Superintendencia de Compañías, PROSEI CIA LTDA., declara que los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para PYMES) a partir del 1 de enero del 2012, tomando como base el período de transición el año anterior 2011. La unidad monetaria utilizada es el dólar americano.

El juego de estados financieros preparados comprende:

- Estado de situación financiera al 31/12/2012
- Estado de resultados integral del 1/01/2012 al 31/12/2012
- Estado de cambios en el Patrimonio neto del año 2012
- Estado de Flujos de efectivo del periodo 2012 por el método directo
- Notas a los estados financieros

Por ser la primera vez que se implementan las NIIF PYMES, se presenta la conciliación de los Estados Financieros NEC a NIIF.

b) Políticas contables

Reconocimiento de Ingreso en actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando se entrega el servicio y se mide al valor razonable de la contraprestación recibida.

Costos por préstamos

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

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo se mide al costo menos la depreciación acumulada, aplicando el método de línea recta.

Documentos y cuentas por cobrar no relacionados

Las ventas se realizan al contado y los cobros son receptados dentro de los treinta días subsiguientes, por lo que no se hace necesario utilizar el método del interés efectivo.

Cuentas por cobrar empleados

La empresa realiza préstamos a empleados cuando su necesidad lo requiera, hasta noventa días no tienen interés, pasado este plazo se cobra el interés.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas y documentos por pagar se las realiza al contado, máximo con un crédito de quince días, por lo que no generan interés.

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.

Provisiones por beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

No se ha contemplado la provisión como jubilación patronal puesto que crea que un impacto económico para la empresa en el este año. La gerencia adopto esta decisión según acta de accionistas.

c) Notas a los Estados Financieros

<u>1. Efectivo y equivalentes al efectivo</u>	2012	2011
Efectivo en caja	90.81	83.80
Bancos	2179.73	-4262.84
	2270.54	-4179.04

<u>2. Ctas. x Cob. clientes no relacionados</u>	2012	2011
Cuentas por cobrar clientes	8356.79	16669.08

<u>3. Otras ctas. x cobrar no relacionados</u>	2012	2011
Cuentas x cobrar empleados	506.84	0.00

<u>4. Provisión de cuentas Incobrables</u>	2012	2011
Provisión incobrables	-250.25	-166.69

Se aplicó el 10% para la provisión de cuentas para incobrables, según como lo establece la ley.

<u>5. Crédito tributario (Renta)</u>	2012	2011
Retención del Impto. Rta. Año actual	1310.22	1749.42
Retención Impto. Rta. Año anteriores	11518.88	9769.46
	12829.10	11518.88

<u>6. Propiedad, Planta y Equipo</u>	2012	2011
Equipo de Oficina	11863.04	11863.04
Muebles y Enseres	3896.33	3896.33
Depreciación Acumulada Equipos de Oficina	-10231.08	-7065.58
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-2991.55	-2617.75

Se encuentran registrados al valor razonable, se puede medir con fiabilidad y se obtendrá beneficios futuros

<u>7. Ctas. y Dtos por pagar locales</u>	2012	2011
Proveedores	4685.75	2158.95

<u>8. Provisiones de empleados</u>	2012	2011
Por beneficios con el IESS	2418.67	4031.19
Por beneficios con empleados	214.13	422.50
	2632.80	4453.69

9. Ingresos de Actividades ordinarias

2012

Ventas de servicios de asesoría seguridad

180387.89

Los ingresos de la compañía provenientes de la prestación de servicios de asesoría de seguridad presentan un valor de US\$ 180387.89, En relación al ejercicio económico 2011 las ventas aumentaron en USD 32431.01.

10. Otros ingresos

2012

Intereses ganados

25.14

Los ingresos se han sustentado bajo el principio de devengado, esto es que las transacciones se han reconocido en los estados financieros en el momento que se realizan.

11. Gastos de operación

2012

Costos de servicios

23789.00

Costo de compras

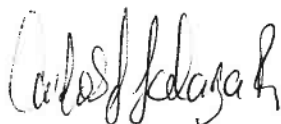
20616.36

44405.36

Los costos de servicios que incluyen gastos de honorarios por servicios de seguridad, alquiler de servicios para entrenamientos de seguridad con un saldo de USD 23789.00. Referente a los Costos de compras que incluyen todas las compras de materiales y suministros para los servicios de entrenamiento y capacitaciones. En relación al ejercicio económico 2011 los gastos aumentaron en USD 10378.03.

Los gastos se han sustentado bajo el principio de devengado, esto es que las transacciones se han reconocido en los estados financieros en el momento que se conocen.

Quito, 19/04/2013



ING. CARLOS GALARZA RAAD
GERENTE GENERAL


ING. PATRICIA FLORES
CONTADORA