

NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2013

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 bruta 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 de septiembre del 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.

En base a lo expuesto, las principales prácticas contables aplicadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros comprenden de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades NIIF:

- Estado de situación financiera al 31/12/2013
- Estado de resultados integral del 1/01/2013 al 31/12/2013
- Estado de cambios en el Patrimonio neto del año 2013
- Estado de Flujos de efectivo del periodo 2013 por el método directo
- Notas a los estados financieros

b) Políticas contables

Caja y sus equivalentes

Representa el efectivo disponible, saldos en bancos e inversiones temporales.

Reconocimiento de Ingreso en actividades ordinarias

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

Valuación de 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.

Participación trabajadores e Impuesto a la Renta

Se reconoce en los resultados del año en función a sus devengamientos

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.

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	2013
Efectivo en caja	90.81	53.61
Bancos	2179.73	0.00
	2270.54	53.61

<u>2. Ctas. x Cob. clientes no relacionados</u>	2012	2013
Cuentas por cobrar clientes	8356.79	10.938.66

<u>3. Provisión de cuentas Incobrables</u>	2012	2013
Provisión incobrables	-250.25	-109.38

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

<u>4. Crédito tributario (Renta)</u>	2012	2013
Retención del Impto. Rta. Año actual	1943.46	3186.07
Retención Impto. Rta. Año anteriores	10885.64	11513.39
	12829.10	14699.46

<u>5. Propiedad, Planta y Equipo</u>	2012	2013
Equipo de Oficina	11863.04	11863.04
Muebles y Enseres	3896.33	3896.33
Depreciación Acumulada Equipos de Oficina		-11287.34
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres		-3176.91

<u>6. Ctas. y Dtos por pagar locales</u>	2012	2013
Proveedores	4685.75	1690.43
CXP sobregiro bancario		13662.57
	4685.75	15353.00

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

<u>7. Provisiones de empleados</u>	2012	2013
Por beneficios con el IESS	2418.67	1343.58
Por beneficios con empleados	214.13	236.67
	2632.80	1580.25

<u>8. Impuestos por pagar</u>	2012	2013
Retenciones de IVA por pagar		2075.23
Retenciones de IR por pagar		94.72
Ret. Fuente empleados		812.50
		2982.45

<u>9. Ingresos de Actividades ordinarias</u>		2013
Ventas de servicios de asesoría seguridad		220.306,34

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

2013

Intereses ganados

77.14

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

2013

Costos de servicios

43.043,25

Costo de compras

26.474,36

69.517,61

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 43043.25. Referente a los Costos de compras que incluyen todas las compras de materiales y suministros para los servicios de entrenamiento y capacitaciones USD 26474.36. En relación al ejercicio económico 2012 los gastos fueron USD 176.185.23

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, 19/04/2014


ING. CARLOS GALARZA RAAD
GERENTE GENERAL


ING. PATRICIA FLORES
CONTADORA