

## **NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE 2014**

### **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 en 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 31/12/2014
- Estado de resultados integral del 1/01/2013 al 31/12/2014
- Estado de cambios en el Patrimonio neto del año 2014
- Estado de Flujos de efectivo del período 2014 por el método directo
- Notas a los estados financieros

## **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 miden 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.

## **b) Notas a los Estados Financieros**

| <u>1. Efectivo y equivalentes al efectivo</u> |                           | 2014     |
|---|---------------------------|----------|
| 1110102                                       | CAJA CHICA                | 7.07     |
| 1110202                                       | BANCO PICHINCHA CTA. CTE. | 2,819.59 |

2. Ctas. x Cob. clientes no relacionados 2014

|     |          |           |
|-----|----------|-----------|
| 112 | EXIGIBLE | 72,783.29 |
|-----|----------|-----------|

En relación al año 2013 la cuenta de clientes fue menor USD 10938.66, este año aumentaron las ventas, pero se mantiene una cartera por cobrar pendiente.

3. Provisión de cuentas Incobrables 2014

|                       |         |
|-----------------------|---------|
| PROVISIÓN INCOBRABLES | -350.69 |
|-----------------------|---------|

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

4. Crédito tributario (Renta) 2014

|         |                                      |           |
|---------|--------------------------------------|-----------|
| 1140103 | RETENCIÓN IR POR COBRAR              | 4,820.43  |
| 1140105 | RETENCIONES IR ACUM. AÑOS ANTERIORES | 12,953.18 |

5. Propiedad, Planta y Equipo 2013 2014

|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| Equipo de Oficina                         | 11,863.04 | 10,011.14 |
| Muebles y Enseres                         | 3,896.33  | 3,612.21  |
| Depreciación Acumulada Equipos de Oficina |           | -9,988.33 |
| Depreciación Acumulada Muebles y Enseres  |           | -2,968.03 |

La cuenta Equipos de Oficina disminuyó debido a que se dio de baja algunos equipos los mismos que ya no se encontraban físicamente sumando un valor \$ 1851.90, por otra parte, la cuenta Muebles y Enseres de igual forma disminuyó por la baja sumando un valor \$ 284.12.

6. Ctas. y Dtos por pagar locales 2014

|       |                         |          |
|-------|-------------------------|----------|
| 21101 | CTAS. Y DTOS. POR PAGAR | 3,754.29 |
|-------|-------------------------|----------|

7. Provisiones de empleados 2014

|         |                     |          |
|---------|---------------------|----------|
| 21102   | PROVISIONES LEGALES | 2,194.40 |
| 2110201 | CXP APORTES IESS    | 1,782.02 |
| 2110203 | CXP DÉCIMO TERCERO  | 270.73   |
| 2110204 | CXP DÉCIMO CUARTO   | 141.65   |

8. Impuestos por pagar

2014

|         |                             |          |
|---------|-----------------------------|----------|
| 2110301 | IVA POR PAGAR               | 1,432.12 |
| 2110304 | RET. IR EMPLEADOS POR PAGAR | 1,523.12 |
| 2110307 | IMPUESTOS X PAGAR           | 8,704.76 |

9. Ingresos de Actividades ordinarias

2014

|   |           |
|---|-----------|
| Ventas de servicios de asesoría seguridad | 342706.14 |
|---|-----------|

Los ingresos de la compañía provenientes de la prestación de servicios de asesoría de seguridad presentan un valor de US\$ 342706.14, En relación al ejercicio económico 2013 las ventas aumentaron en USD 122399.80.

10. Otros ingresos

2014

|    |                           |           |
|----|---------------------------|-----------|
| 43 | INGRESOS NO OPERACIONALES | 26,814.62 |
|----|---------------------------|-----------|

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

2014

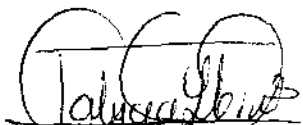
|         |  |           |
|---------|--|-----------|
| 4210101 | COSTO DE COMPRAS                                   | 43,315.59 |
| 4210102 | COSTO DE SERVICIOS                                 | 30,577.61 |
| 4210103 | COSTO SERVICIOS HONORARIOS, COMISIONES P. NATURALE | 44,540.11 |
| 4210104 | COSTO SERVICIO ARRENDAMIENTO OPERATIVO             | 4,200.00  |

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 92055.70. Referente a los Costos de compras que incluyen todas las compras de materiales y suministros para los servicios de entrenamiento y capacitaciones USD 43,315.59. En relación al ejercicio económico 2013 los gastos fueron USD 69,517.61.

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, 19/04/2015

  
ING. CARLOS GALARZA RAAD  
GERENTE GENERAL

  
ING. PATRICIA FLORES  
CONTADORA