NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2015

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 31/12/2015
- Estado de resultados integral del 1/01/2013 al 31/12/2015
- Estado de cambios en el Patrimonio neto del año 2015
- Estado de Flujos de efectivo del periodo 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

1. Efectivo y equivalentes al efectivo 2015

1110102	CAJA CHICA	40.00

2. *Ctas. x Cob. clientes no relacionados*

2015

112	EXIGIBLE	33,395.43

Se mantiene una cartera menor $ 33,395.43 en comparación al año 2014 que fue de $ 72,432.60.

3. Provisión de cuentas Incobrables		2014	2015
11204	PROVISION PARA INCOBRABLES	-350.69	-359.79

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

4. *Crédito tributario (Renta)*		2015
1140103	RETENCIÓN IR POR COBRAR	8,887.74
1140105	RETENCIONES IR ACUM. AÑOS ANTERIORES	11,890.14

5. *Propiedad, Planta y Equipo*	2014	2015
Equipo de Oficina	10,011.14	19,784.47
Muebles y Enseres	3,612.21	3,612.21
Depreciación Acumulada Equipos de Oficina		-12,389.33
Deprecación Acumulada Muebles y Enseres		-3,050.11

La cuenta Equipos de Oficina, aumentó por la adquisición de un bien en $ 9,773.33, la cuenta Muebles y Enseres se mantiene con un saldo final $ 3,612.21.

6. *Ctas. y Dtos por pagar locales*		2015
21101	CTAS. Y DTOS. POR PAGAR	25029.37

La cuenta a proveedores aumento en comparación al año 2014, esto se debe a un proyecto que se encuentra en ejecución por lo que se mantiene deudas pendientes de pago.

7. Provisiones de empleados 2014
2015

21102	PROVISIONES LEGALES	2,402.16	11,036.32
2110201	CXP APORTES IESS	1,782.02	6,255.44
2110202	CXP PRÉSTAMOS IESS	0.00	3,682.77

En comparación al año 2014 la cuenta Provisiones Legales aumento debido a que no se ha podido cancelar las deudas con el I.E.S.S.,

8. Impuestos por pagar 2013 2014

2110304	RET. IR EMPLEADOS POR PAGAR	1,523.12	1,544.62
2110305	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	1,063.04	1,468.21
2110307	IMPUESTOS X PAGAR	8,704.76	8,759.31

9. Ingresos de Actividades ordinarias 2015

4110101	VENTAS SERVICIOS	240,209.92

Los ingresos de la compañía provenientes de la prestación de servicios de asesoría de seguridad presentando un valor de US$ 240,209.92, en relación a las ventas del año 2014 han disminuido $ 102,496.22.

10. Otros ingresos 2015

43	INGRESOS NO OPERACIONALES	1,134.92

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 2015

4210101	COSTO DE COMPRAS	-29,197.54
4210102	COSTO DE SERVICIOS	-23,595.80
4210103	COSTO SERVICIOS HONORARIOS, COMISIONES P. NATURALE	-43,075.00
4210104	COSTO SERVICIO ARRENDAMIENTO OPERATIVO	-3,200.00

Los costos de servicios que incluyen gastos de honorarios por servicios de seguridad, alquiler de servicios para entrenamientos de seguridad. Referente a los costos de compras que incluyen todas las compras de materiales y suministros para los servicios de entrenamiento y capacitaciones USD 29,197.54.

Los gastos generales se proyectan los administrativos, generales básicos por un valor $ 140.065.44, en comparación al año 2014 disminuyeron $ 106,586.23 como diferencia.

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, 08/04/2016

ING. CARLOS GALARZA RAAD
GERENTE GENERAL

ING. PATRICIA FLORES
CONTADORA