

## **NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE 2016**

### **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 31/12/2016
- Estado de resultados integral del 1/01/2016 al 31/12/2016
- Estado de cambios en el Patrimonio neto del año 2016
- Estado de Flujos de efectivo del período 2016 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>		2016
1110102	CAJA CHICA	40.00
1110201	BANCO PICHINCHA AHORROS	792.71

1110202	BANCO PICHINCHA CTA. CTE.	6,101.63
---------	---------------------------	----------

2. Ctas. x Cob. clientes no relacionados

2015

112	EXIGIBLE	33,355.70
-----	----------	-----------

Se mantiene una cartera menor \$ 33,355.70 en comparación al año 2015 que fue de \$ 33,138.73

3. Provisión de cuentas Incobrables

2015

2016

11204	PROVISION PARA INCOBRABLES	-359.79	-359.79
-------	----------------------------	---------	---------

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

4. Propiedad, Planta y Equipo

2015

2016

Equipo de Oficina	19,784.47	19,784.47
-------------------	-----------	-----------

Muebles y Enseres	3,612.21	3,612.21
-------------------	----------	----------

Depreciación Acumulada Equipos de Oficina		-15,350.21
---	--	------------

Deprecacion Acumulada Muebles y Enseres		-3,132.19
---	--	-----------

5. Ctas. y Dtos por pagar locales

2016

21101	CTAS. Y DTOS. POR PAGAR	33,963.00
-------	-------------------------	-----------

La cuenta a proveedores aumento en comparación al año 2015, esto se debe a un proyecto que se encuentra en ejecución por lo que se mantiene deudas pendientes de pago.

<u>6. Provisiones de empleados</u>	2015	2016
CXP APORTES IESS	6,255.44	540.04
CXP PRÉSTAMOS IESS	3,682.77	0.00
CXP DÉCIMO TERCERO	104.17	208.34
CXP DÉCIMO CUARTO	141.65	141.65
CXP FONDOS DE RESERVA	520.63	104.13

<u>7. Impuestos por pagar</u>	2015	2016
IVA POR PAGAR	1,432.12	0.00
RET. IR EMPLEADOS POR PAGAR	1,544.62	558.44
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	0.00	7,473.92
IMPUESTOS X PAGAR	8,759.31	5,144.41

<u>8. Ingresos de Actividades ordinarias</u>	2016
4110101 VENTAS SERVICIOS	373,893.68

Los ingresos de la compañía provenientes de la prestación de servicios de asesoría de seguridad presentando un valor de US\$ 373893.68, en relación a las ventas del año 2015 han disminuido \$ 240209.92.

<u>9. Otros ingresos</u>	2016
43 INGRESOS NO OPERACIONALES	127,33

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.

<u>10. Gastos de operación</u>	2016
4210101 COSTO DE COMPRAS	23,646.78
4210102 COSTO DE SERVICIOS	32,675.30
4210103 COSTO SERVICIOS HONORARIOS, COMISIONES P. NATURALE	30,161.09
4210104 COSTO SERVICIO ARRENDAMIENTO OPERATIVO	2,200.00

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.

Los gastos generales se proyectan los administrativos, generales básicos por un valor \$ 260,951.52.

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, 17/ marzo/ 2017



ING. CARLOS GALARZA RAAD  
GERENTE GENERAL



ING. PATRICIA FLORES  
CONTADORA