

NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2018

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:

- Tiene activos totales inferiores a CUATRO MILLONES DE DÓLARES
- Registra un valor bruto en ventas anuales inferior a CINCO MILLONES DE DÓLARES; y
- Tiene menos de 100 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 2008 publicada en registro oficial 348 de 4 de septiembre del 2008 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 31/12/2018
- Estado de resultados integral del 1/01/2018 al 31/12/2018
- Estado de cambios en el Patrimonio neto del año 2018
- Estado de Flujo de efectivo del periodo 2018 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.

Cartapacio de salarios 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 aceptados 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

2018

1110102	CAJA CHICA	2.89
1110201	BANCO PICHINCHA AHORROS	173.43

7. Provisión de atenciones

2018

2110201	CXP APORTES IESE	1,275.39
2110202	CXP PRÉSTAMOS IESE	190.26
2110203	CXP DÉCIMO TERCERO	458.07
2110204	CXP DÉCIMO CUARTO	75.47
2110205	CXP FONDOS DE RESERVA	208.38

8. Impuestos por pagar

2018

2110304	RET. IR EMPLEADOS POR PAGAR	75.04
2110305	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	1,568.12
2110307	IMPUESTOS X PAGAR	599.54

9. Ingresos de Actividades ordinarias

2018

4110101	VENTAS SERVICIOS	214217.16
---------	------------------	-----------

Los ingresos de la compañía provenientes de la prestación de servicios de asesoría de seguridad presentando un valor de US\$ 214217.16, en relación a las ventas del año 2017 que fueron de \$ 185454.70, aumentaron con una diferencia de \$ 28762.46.

10. Otros ingresos

2018

43	INGRESOS NO OPERACIONALES	18140.50
----	---------------------------	----------

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

2018

4210102	COSTO DE SERVICIOS	-41,957.44
4210103	COSTO SERVICIOS HONORARIOS, COMISIONES P. NATURELE	-22,690.64

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 \$ 150175.54

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, 04/ marzo/ 2019



ING. CARLOS GALARZA RAAD
GERENTE GENERAL



ING. PATRICIA ECHERRI
CONTADOR 17-7290