

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2019

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 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 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 31/12/201
- Estado de resultados integral del 1/01/2019 al 31/12/2019
- Estado de cambios en el Patrimonio neto del año 2019
- Estado de Flujos de efectivo del período 2019 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

1110102

CAJA CHICA

40.00

1110201	BANCO PICHINCHA AHORROS	1,178.83
1110202	BANCO PICHINCHA CTA. CTE.	428.44
1110207	PRODUBANCO	651.23

2. Ctas. x Cob. clientes no relacionados

1120108	SEGDEFENSA CIA. LTDA	378.39
1120128	AJAMIE LLP	10,000.00

3. Provisión de cuentas Incobrables

11204	PROVISION PARA INCOBRABLES	-113.79
-------	----------------------------	---------

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

1210102	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	16,702.79
1210103	EQUIPOS DE OFICINA	3,366.68
1210104	MUEBLES Y ENSERES	3,612.21
122	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-22,614.24
12201	DEP. ACUMULADA TANGIBLES	-22,614.24
1220102	DEP. ACUM. EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	-15,652.66
1220103	DEP. ACUM. EQUIPOS DE OFICINA	-3,366.68
1220104	DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-3,594.90

5. Ctas. y Dtos por pagar locales

2110125	CXP PATRICIA FLORES	727.56
2110199	CXP PROVEEDORES	16,981.32

La cuenta a proveedores aumento en comparación al año 2019, esto se debe a un proyecto que se encuentra en ejecución por lo que se mantiene deudas pendientes de pago.

<u>6. Cuentas por pagar Int. Bancarias</u>		220.84
2110124	CXP VISA BANCO PICHINCHA	
2110126	CXP SALDOS PENDIENTES VISA BANCO PICHINCHA	354.99

<u>7. Provisiones de empleados</u>		325.52
2110201	CXP APORTES IESS	244.18
2110203	CXP DÉCIMO TERCERO	74.76
2110204	CXP DÉCIMO CUARTO	83.42
2110205	CXP FONDOS DE RESERVA	

<u>8. Impuestos por pagar</u>		2,030.24
21103	IMPUESTOS POR PAGAR	201.77
2110304	RET. IR EMPLEADOS POR PAGAR	1,691.51
2110305	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	136.96
2110307	IMPUESTOS X PAGAR	

<u>9. Ingresos de Actividades ordinarias</u>		292698.99
4110101	VENTAS SERVICIOS	

Los ingresos de la compañía provenientes de la prestación de servicios de asesoría de seguridad presentando un valor de US\$ 292698,99 en relación a las ventas del año 2018 que fueron de \$ 214217.16, aumentaron con una diferencia de \$ 78481.83

<u>10. Otros ingresos</u>		100.05
4310102	OTROS INGRESOS POR SERVICIOS	
4310108	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	5,851.04

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

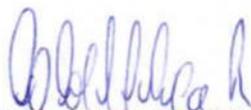
4210101	COSTO DE COMPRAS	-2,716.38
4210102	COSTO DE SERVICIOS	-143,231.32
4210103	COSTO SERVICIOS HONORARIOS, COMISIONES P. NATURALE	-653.56

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 \$ 141171.89.

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/ 2020



ING. CARLOS GALARZA RAAD
GERENTE GENERAL


ING. PATRICIA FLORES
CONTADOR 17-7090