

**LA COMPAÑÍA PROTELVAT C. LTDA.  
ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO EL  
31 DE DICIEMBRE DEL 2015.**

**NOTAS DE PRESENTACIÓN**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

La compañía PROTELVAT C. LTDA., se constituyó como Sociedad de responsabilidad limitada mediante escritura pública de fecha 26 de Marzo del 2012 otorgada ante la Notaria Tercera del Cantón Machala Abogada Betty Gálvez Espinoza. Un extracto de la referida Escritura se inscribió con el No.542 y anotada bajo el repertorio bajo el No. 1171, en el Registro Mercantil del cantón Machala el 30 de Abril del 2012. El Capital Social pagado a la fecha es de USA\$ 400 00.

Desde la fecha de su constitución, la compañía no ha modificado su estatuto social. La compañía PROTELVAT C. LTDA., tiene su domicilio social y oficina principal en la calle Pasaje No. 1113 y Sexta Oeste, en la ciudad de Machala, Cantón Machala, Provincia de El Oro.

La compañía PROTELVAT C. LTDA., tiene como objetivo las actividades de Instalación, Mantenimiento y Diseño de Instalaciones Eléctricas, de Comunicación comercial e Industrial, ya sea para instituciones públicas o Privadas.

**2. BASES DE ELABORACIÓN**

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con principios de Contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y a las disposiciones legales impuestas por los Organismos de Control Societario. Estos principios comprenden las Normas e interpretaciones de NIFF's, NIC, CINIIF, las *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en la unidad monetaria DÓLAR DE ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA que es la moneda adoptada por el Ecuador y vigente en nuestro País.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Las principales políticas contables en la preparación de los Estados Financieros se resumen a continuación.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la compañía observa el cumplimiento de las normas e interpretaciones antes mencionadas y que le son aplicables a su actividad productiva.

La Compañía al ser constituida en el año 2012, automáticamente implementó las NIFF's.

### **3.-PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.-**

#### **3.1.-EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.-**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye activos financieros líquidos depósitos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformarse rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días

#### **3.2.-ACTIVOS FINANCIEROS COMERCIALES Y OTROS.-**

En razón de que la principal actividad de las operaciones de la compañía es la línea de servicios y construcción de instalaciones los créditos otorgados no sobrepasan los 30 días por lo tanto su recuperación es casi inmediata por lo cual los valores en cartera son mínimos considerando el volumen anual de Ventas La facturación se realiza por terminación de obras y en muchos casos se reciben anticipos por avance de obras.

#### **4.-ACTIVO NO CORRIENTE.-**

##### **4.1.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-**

Las propiedades, planta y equipos se contabilizan al valor de compra, más otros costos que se consideren hasta su puesta en marcha

Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos serán cargados a resultados del periodo y en caso de mejoras y reparaciones mayores que extiendan su vida útil o aumenten en forma apreciable su capacidad productiva estos valores serán activados

Las eventuales ventas y/ o retiros de activos se contabilizaran al costo neto ajustado y las posibles diferencias entre éste y el precio de venta se cargan a resultados. La depreciación se calculara sobre el costo por el método de línea recta, teniendo como base inicial los porcentajes determinados por el organismo de control fiscal.

#### **5.- OPERACIONALES**

##### **5.1.-RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

El reconocimiento de los ingresos es el determinado por las NIFF para Pymes, aplicables a su actividad de producción de servicios y construcción

##### **5.2.-RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS**

La compañía reconoce los Costos y gastos en el momento en el cual surge la obligación de pagar y sujeto a que dichos costos y gastos deberán cumplir con las formalidades legales y que los mismos tengan relación con la actividad generadora de ingresos

##### **5.3.-INVERSIONES**

En caso de que las operaciones normales de la compañía generen un flujo importante de disponible la Gerencia y la Presidencia, dispondrán y previa autorización de la Junta de Socios, el destino a darse a aquellos excedentes operacionales.

#### **5.4.-CUENTAS POR COBRAR**

El manejo de esta cuenta es mínimo en cuanto al volumen de ventas por cuanto la mayoría de las transacciones se las realiza sobre liquidaciones denominadas tarjas y estas se cancelan dentro de 15 días luego de la liquidación por parte de los clientes

#### **5.5.-PROVISIONES.-**

La compañía no realizó provisión para Desahucio en cuanto a los beneficios del personal por cuanto los trabajadores que realizan esta labor, no mantienen una estabilidad laboral, por lo tanto no se ha realizado la provisión como dispone la normativa de las NIFF's para provisiones y las disposiciones legales en cuanto a todo lo que tenga que ver con sus relaciones laborales y contractuales para con su personal y así evitar contingencias a futuro.

Estas provisiones serán revisadas y ajustadas cada cierre de periodo económico

#### **5.7.-OBLIGACIONES COMERCIALES Y FINANCIERAS POR PAGAR.-**

Es política de la administración de la compañía el cumplir en lo posible antes de la fecha de vencimiento de sus obligaciones y así mantener la imagen corporativa de cumplimiento de las mismas, tanto con sus proveedores comerciales como de las instituciones financieras

Se incluyen los dividendos acumulados.

Al no tener personal en relación de dependencia la compañía no ha contratado los cálculos actuariales para la provisión por jubilación patronal y desahucio.

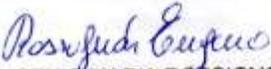
#### **6.-PATRIMONIALES.-**

##### **6.1.-PATRIMONIO.-**

Al cierre del presente ejercicio, su Capital Pagado al cierre es de \$ 400,00 sus reservas legales \$ 109,23 Utilidades años anteriores \$ 4.546,03 utilidad del ejercicio \$ 21,65, sumando su Patrimonio total \$ 26.503,70.

##### **6.2.-RESULTADOS.-**

En el presente ejercicio se han obtenido resultados positivos

  
EUGENIO MARIA ROSSIGNOLI  
GERENTE Y REPRESENTANTE  
LEGAL

  
ING. COM. LUIS FERNÁNDEZ ZÚNIGA  
CONTADOR REG. 20165.  
RUC 0700407679001