

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA PROVIALSEG CIA LTDA

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

PROVIALSEG CIA LTDA fue constituida mediante escritura pública celebrada el 25 de septiembre del año 2007 , inscrita en el Registro Mercantil tomo 138 , publicado en el Registro No.2915 del 02 de octubre del mismo año.

El objeto principal de PROVIALSEG CIA LTDA es la prestación de Servicios de Seguridad

La Compañía se encuentra ubicada en la Calle Carlos Ibarra San Blas OE166 - Provincia de Pichincha, Cantón Quito.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente, a menos que se indique lo contrario.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2015

a. Bases de Presentación

Los estados financieros han sido preparados al costo histórico, de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados y a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) puestas en vigencia por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y NIIFS autorizados por la Superintendencia de Compañías

Todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo Normas Internacionales de Información Financiera, involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar estadounidense.

c. Sistema Contable – Financiero

La empresa no dispone de Sistema Contable Financiero, en adelante se implementara según las necesidades de la empresa.

d. Propiedad, Planta y Equipo

Los bienes de Propiedad, planta y Equipo se registran al costo. El método de depreciación es la Línea Recta, aplicando la tasa de depreciación de acuerdo a la vida útil estimada del bien. La provisión por depreciación se carga a los resultados del periodo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2015

e. Participación de los empleados en las Utilidades y Provisión para Impuesto a la Renta.

De la Utilidad Anual de la Compañía se debe reconocer el 15% de participación a los trabajadores y el 22% de Impuesto a la renta de acuerdo con la Ley.

g. Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social, aportes socios y resultado del ejercicio.

h. Ventas .

Los ingresos por ventas son reconocidos en resultados, en el periodo en que se realiza la transferencia de dominio de los servicios

i. Transición a Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

En Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No.08.G.DSC.010 estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por medio del cual éstas normas entrarán en vigencia a partir del 1 de enero del 2010 , dependiendo del grupo de empresas en que se ubique cada Compañía. Para el caso de PROVIALSEG CIA LTDA por ser una Compañía que no está controlada por la Ley de Mercado de Valores, no ejerce actividades de auditoría externa, al 31 de diciembre de 2007 no mantiene activos totales por un monto superior a los USD\$4'000.000,00, no es Compañía Holding ni tenedora de acciones; las NIIF entran en vigencia a partir del 1 de enero del 2012, fecha en que las Normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC" quedarán derogadas, cabe destacar que la empresa fue creada en el año 2012, y por ende ya lleva NIIFS.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2015

NOTA 3. CAJA – BANCOS

La cuenta “Caja – Bancos” al 31 de diciembre de 2015 está conformada por:

DETALLE	2014	2015	VARIACIÓN	%
BANCOS	505,25	1.622,11	1.116,86	69%
TOTAL	505,25	1.622,11	1.116,86	

3.1La cuenta “Bancos” está conformada por:

DETALLE	2015
PICHINCHA	1.622,11
TOTAL	1.622,11

3.1.1 El Banco del Pichincha es utilizado para el pago de proveedores, nómina, y demás pagos y refleja un saldo de 1.622,11.

NOTA 4. CLIENTES

La cuenta “Clientes” al 31 de diciembre del 2015 tiene un saldo, es decir que no se ha cobrado todo, por lo que existe provisión de incobrables.

DETALLE	2014	2015	VARIACIÓN	%
CLIENTES		20.197,69	20.197,69	100,00%
(-)PROVISION CTAS INCOBRABLES	-	(201,98)	(201,98)	100,00%
TOTAL	-	19.995,71	19.995,71	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2015

NOTA 5. CREDITO TRIBUTARIO

El rubro "**Crédito tributario de Impuesto a la Renta**":

5.1 La cuenta de **Crédito tributario de Impuesto a la Renta**, son las retenciones realizadas por nuestros clientes de las ventas y se detalla a continuación:

DETALLE	2014	2015	VARIACIÓN	%
CREDITO TRIBUTARIA DE IMPTO RENTA	-	895,72	895,72	100,00%
TOTAL	-	895,72	895,72	

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La cuenta "**Propiedad, Planta y Equipo- Depreciables**" de la Compañía se registran al costo y su detalle es el siguiente:

DETALLE	2014	2015	VARIACIÓN	%
COSTO HISTORICO – VEHICULOS PROPIEDAD P Y EQUIPO	26.580,85	26.580,85	0,00	0%
TOTAL USD	26.580,85	26.580,85	0,00	0%
DEPREC. ACUMULADA EQUIPO	-	-18.290,16	-3.254,04	18%
TOTAL USD	15.036,12	8.290,69	-3.254,04	18%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2015

NOTA 7. PROVEEDORES

La cuenta "**Proveedores**" está constituida por:

DETALLE	2014	2015	VARIACIÓN	%
PROVEEDORES NACIONAL	-	3.179,41	3.179,41	100%
TOTAL USD	-	3.179,41	3.179,41	100%

NOTA 8. OBLIGACIONES LABORALES

La cuenta "**Obligaciones Laborables**" está conformada por: Participación de trabajadores por pagar del año 2014 que ya fue cancelada en el periodo 2015, el cual refleja un saldo en cero.

DETALLE	2014	2015	VARIACIÓN
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	490,02	-	-490,02
TOTAL USD	490,02	-	-490,02

PROVIALSEG CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2015

NOTA 9. INSTITUCIONES PÚBLICAS

La cuenta "**Instituciones Públicas**" **Servicio de Rentas Internas** al 31 de diciembre de 2015 está conformada por:

DETALLE	2014	2015	VARIACIÓN	%
I.V.A Y RETENCION EN LA FTE. POR PAGAR	0	2.730,23	2.730,23	100,00%
IMPUESTO A LA RENTA EJERCICIO	610,89	0,00	(610,89)	0
TOTAL	610,89	2.730,23		

El impuesto a la renta del año 2014 fue cancelado en el año 2015.

NOTA 10. PATRIMONIO

a. Capital

PROVIALSEG CIA LTDA fue constituida mediante escritura pública celebrada el 25 de septiembre del año 2007 , inscrita en el Registro Mercantil tomo 138 , publicado en el Registro No.2915 del 02 de octubre del mismo año, la conformación del Patrimonio se detalla a continuación:

DETALLE	2014	2015	VARIACIÓN	%
CAPITAL SOCIAL	10.000,00	10.000,00	-	0,00%
UTILIDAD ACUMULADAS.	16.053,65	16.053,65	-	0,00%
PERDIDA NETA EJERCICIO		(4.222,62)	(4.222,62)	0,00%
TOTAL	26.053,65	21.831,03	4.222,62	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2015

b. Reserva Legal

De acuerdo con la legislación ecuatoriana vigente, la Compañía debe apropiar el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdida.

Se calcula para el registro del siguiente año.

NOTA 11. VENTAS

Las "**Ventas**" del año **2015** Ascendieron a un valor de 23.190,98 usd

DETALLE	2014	2015	VARIACIÓN	%
VENTAS TOTALES	112.227,94	135.418,92	23.190,98	17%
TOTAL USD	112.227,94	135.418,92	23.190,98	17%

NOTA 12. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El rubro "**Gastos de Administración**" representa un 98,96% en relación a las ventas.

DETALLE	2014	2015	VARIACIÓN	%
GASTOS DE VENTAS , ADMINISTRATIVO,COSTO DE VENTAS	112.520,73	139.641,55	27.120,82	19%
TOTAL USD	112.520,73	139.641,55	27.120,82	19%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2015

NOTA 13. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

CONCILIACION TRIBUTARIA	2014	2015	VARIACIÓN
UTILIDAD B.DEL EJERCICIO	3.266,81	(4.222,63)	(7.489,44)
(-)15 TRABAJADORES	(490,02)	-	490,02
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	-	-	-
UTILIDAD GRAVABLE	2.776,79	(4.222,63)	(6.999,42)
(-)IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR	610,89	-	
(=)UTILIDAD /PERDIDA DEL EJERCICIO	2.165,90	(4.222,63)	(6.999,42)

NOTA 14. SITUACIÓN FISCAL

Las actividades de la Compañía han cumplido con las normas y reglamentos de Régimen Tributario Interno y requerimientos solicitados por el Servicio de Rentas Internas.

NOTA 15

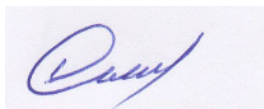
. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2015, se produce una pérdida del ejercicio económico, razón por la cual los directivos de la empresa están preparando programas de recuperación y aplicación de estrategias de ventas para el próximo año y así obtener utilidad optima.

PROVIALSEG CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2015



ING. ALEXANDRA VILLAREAL

GERENTE GENERAL



LCDA. GLENDA AQUIETA

**REG. CPA 29181
CONTADORA GENERAL**