

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 4 de octubre 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.

a. Bases de Presentación

Los estados financieros han sido preparados al costo histórico, de acuerdo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S) , 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.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2017

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 implementará 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.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2017

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 2007, y por ende incorporó NIIFS.

NOTA 3. CAJA – BANCOS

La cuenta "**Caja – Bancos**" al 31 de diciembre de 2017 presenta un saldo de \$ 7414,97, comparado con el periodo anterior representa un incremento de \$6.914,97. La cuenta está conformada por:

DETALLE	2017	2016	VARIACIÓN
BANCOS	7.414,97	500,00	6.914,97
TOTAL	7.414,97	500,00	6.914,97

3.1La cuenta "Bancos" está conformada por:

DETALLE	2017
PACIFICO	7.414,97
TOTAL	7.414,97

3.1.1 El Banco del Pacifico es utilizado para el pago de proveedores, nómina, y demás pagos y refleja un saldo de \$7.414,97.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2017

NOTA 4. CLIENTES

La cuenta "Clientes" al 31 de diciembre del 2017 tiene un saldo de \$ 16.819,26, , por lo que existe un saldo acumulado de provisión de incobrables de \$ 579,70.

DETALLE	2017	2016	VARIACIÓN	%
CLIENTES	17398,96	20.373,02	-2.974,06	14,60
(-)PROVISION CTAS INCOBRABLES	-579,7	-405,71	-173,99	42,89
OTRAS CTAS POR COBRAR	0,00	14.332,15	-14.332,15	
TOTAL	16.819,26	34.299,46	-17.480,20	

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** tiene un saldo de \$5.923,12 evidencia un incremento de 28,32% a comparación con el periodo 2016 este rubro constituye las retenciones realizadas por nuestros clientes de ventas y se detalla a continuación:

DETALLE	2017	2016	VARIACIÓN	%
CREDITO TRIBUTARIA DE IMPTO RENTA	5.923,12	4.616,02	1.307,10	28,32
TOTAL	5.923,12	4.616,02	1.307,10	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2017****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	2017	2016	VARIACIÓN
COSTO HISTÓRICO -MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	19.839,32	18.164,46	1.674,86
MUEBLES Y ENSERES	1.279,34	1.279,34	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	7.100,37	7.100,37	-
OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12.952,58	4.582,58	8.370,00
TOTAL USD	41.171,61	31.126,75	10.044,86
DEPREC. ACUMULADA	23.059,35	23.059,35	0,00
TOTAL USD	18.112,26	8.067,40	10.044,86

NOTA 7. PROVEEDORES

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

DETALLE	2017	2016	VARIACIÓN	%
PROVEEDORES NACIONAL	30.395,07	9.953,39	20.441,68	205,37
TOTAL USD	30.395,07	9.953,39	20.441,68	

NOTA 8. OBLIGACIONES LABORALES

La cuenta **"Obligaciones Laborables"** está conformada por: obligaciones con el IESS, otros pasivos corrientes, Participación de trabajadores por pagar que para el periodo 2017 registra un saldo de \$0,00 a causa de la pérdida generada en el año 2017 y su detalle es el siguiente:

DETALLE	2017	2016	VARIACIÓN	%
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-	385,35	-385,35	- 100,00
OBLIGACIONES CON EL IESS	1.933,98	5.252,63	-3.318,65	- 63,18
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLADOS	11.816,35	17.362,28	-5.545,93	- 31,94
TOTAL USD	13.750,33	23.000,26	-9.249,93	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2017

NOTA 9. INSTITUCIONES PÚBLICAS

La cuenta "**Instituciones Públicas**" **Servicio de Rentas Internas** al 31 de diciembre de 2017 está conformada por:

DETALLE	2017	2016	VARIACIÓN	%
I.V.A Y RETENCION EN LA FTE. POR PAGAR	2.933,32	985,28	1.948,04	197,71
IMPUESTO A LA RENTA EJERCICIO	1.012,64	1.515,98	-503,34	-33,20
TOTAL	3.945,96	2.501,26	1.444,70	

El impuesto a la renta del año 2017 refleja un decremento de \$ 503,34 en comparación con el periodo 2016, es decir las cuentas por pagar al Estado disminuyeron en 33,20%.

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, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el numero de repertorio 393, la conformación del Patrimonio se detalla a continuación:

CONCEPTO	2017	2016	VARIACIÓN
Capital	10.000,00	10.000,00	-
Ganancias Acumuladas	17.697,91	17.030,24	667,67
Perdida EjerciAcum	-5.199,21	-5.199,21	-
Utilidades eje ant	-3.656,27	667,67	-4.323,94
TOTAL PATRIMONIO	18.842,43	22.498,70	-3.656,27

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2017

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 **2017** son \$ 180.870,83, es decir que el rubro descendió \$ 2.467,45 que representa 1,35%.

DETALLE	2017	2016	VARIACIÓN	%
VENTAS TOTALES	180.870,83	183.338,28	-2.467,45	- 1,35
TOTAL USD	180.870,83	183.338,28	-2.467,45	

NOTA 12. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El rubro "**Gastos de Administración y ventas**" presenta un saldo de \$183.514,46 que en relación al periodo anterior ha habido un incremento de % 1,52.

DETALLE	2017	2016	VARIACIÓN	%
GASTOS DE VENTAS , ADMINISTRATIVO,COSTO DE VENTAS	183.514,46	180.769,27	2.745,19	1,52
TOTAL USD	183.514,46	180.769,27	2.745,19	1,52

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2017

NOTA 13. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

CONCILIACION TRIBUTARIA	2017	2016	VARIACIÓN	%
UTILIDAD B.DEL EJERCICIO	-2.643,63	2.569,00	-5.212,63	-202,91
(-)15 TRABAJADORES		385,35	-385,35	-100,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	7.246,55	4.707,17	2.539,38	53,95
UTILIDAD GRAVABLE	4.602,92	6.890,82		
(-)IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR	1.012,64	1.515,98	-503,34	-33,20

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 el 31 de diciembre del 2017, no se produjeron eventos importantes o de relevancia que tengan que ser evidenciados.



Ing Alexandra Villareal
GERENTE GENERAL



ING. Glenda Aquieta
REG. CPA 29181
CONTADORA GENERAL