

PROTECSA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31-12-2013

NOTA 1.- ACTIVIDAD ECONOMICA Y DE OPERACION

PROTECSA CÍA. LTDA., constituida el 9 de diciembre de 1983, domiciliada en el sector norte del Distrito Metropolitano de Quito, ubicada en la calle Río Coca E2-49 e Isla Santiago, siendo su actividad principal la realización de actividades complementarias en: vigilancia - seguridad y la prestación de servicios de prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones y bienes; depósito, custodia y transporte

NOTA 2.- BASE DE ELABORACIÓN Y POLITICAS CONTABLES

Los Estados Financieros fueron elaborados de conformidad a las Normas internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF Pymes) y a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), tomando en consideración principales políticas establecidas por la compañía, como se indica a continuación:

– **Cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito a 30 días plazo, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

– **Propiedad planta y equipo**

Esta registrada al costo menos la depreciación acumulada, utilizando el método de línea recta y considerando su vida útil para cada uno como se detalla lo siguiente:

Equipos de Oficina	10 años - 10%
Vehículos	5 años - 20%
Otros Activos Fijos	5 años - 20%

Si existe algún cambio significativo en la tasa de la depreciación, la vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas bajo un período.

– **Cuentas por pagar**

Los proveedores mantienen condiciones y políticas establecidas por la compañía en término de 30 de crédito.

– **Obligaciones con instituciones financieras C/P**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

– **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios de guardianía, se reconocen cuando la factura se entrega a los clientes de acuerdo al servicio referido. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación por recibir.

NOTA 3.- CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar fueron analizadas por el importe que consta en el sistema contable, las mismas que totalizan 23 872,45 USD.

NOTA 4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La compañía PROTECSA CÍA. LTDA. al 31 de diciembre 2013, no realizó cambios en la valoración de la Propiedad, Planta y Equipo, manteniendo el valor en libros a la fecha indicada, por considerar que está conforme a su valor de reposición.

NOTA 5.- IMPUESTO DIFERIDO

Los Impuestos por Activo y Pasivo diferido, se generaron por diferencias en la provisión cuentas por cobrar 2011, crédito tributario por retenciones en la fuente de los años 2004, 2005, 2006 y 2007 que no se recuperaron del Servicio de Rentas Internas; y, la revaluación de Otros Activos Fijos que no tenían valor en libros al año 2011, por haberse depreciado en su totalidad.

NOTA 6.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

La compañía realiza el pago de compras menores con tarjeta de crédito, por lo que el saldo en Obligaciones con Instituciones Financieras al 31 de diciembre de 2013, corresponde a estos pagos.

NOTA 7.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Caja Chica Administrativo	9,44 USD
Banco	12 034,66 USD

NOTA 8.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros fueron aprobados el 23 de abril de 2014 por los Socios de la Compañía por unanimidad.



Carlos Paucar G.
RUC: 1707599369001
CONTADOR