

PROTECSA PROTECCION PROFESIONAL CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA No. 1.- SITUACION LEGAL DE LA COMPAÑIA

1.- CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

- RAZON SOCIAL : PROTECSA PROTECCION PROFESIONAL CIA LTDA
- Según escritura pública de fecha 02 de AGOSTO de 1963, otorgada por la notaria Décimo Primero del Cantón Quito, se ha constituido PROTECSA PROTECCION PROFESIONAL CIA LTDA
- Insrita en el registro mercantil, TOMO 114 se da así cumplimiento a lo dispuesto en la misma, de conformidad a lo establecido en el Decreto 733 del 22 de agosto de 1975, publicado en el Registro Oficial 878 del 29 de agosto del mismo año. Anuló el Repertorio bajo el número 13576, Quito a 9 de diciembre de 1963

2.- OBJETO SOCIAL

El objeto Social de PROTECSA PROTECCION PROFESIONAL CIA LTDA es:

- a) Es el prestar servicios de guardiana privada, servicio de diagramación de Sistemas de Seguridad, instalación, venta y mantenimiento de equipos y sistemas de seguridad, provision de personal para eventos especiales, transporte de valores, con personal y medios, servicio de mensajeros especiales, asesoramiento en todo lo que tiene que ver con lo anteriormente indicado y con el resto de asuntos de esta especialidad

PROTECSA PROTECCION PROFESIONAL CIA LTDA, tendrá todas las atribuciones que como sujeto de derechos le corresponden y podrá contraer toda clase de obligaciones.

NOTA No. 2.- PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES BAJO NIIF

2.1.- BASE DE PRESENTACION:

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales Financieras Internacionales de contabilidad y sus registros contables se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

2.2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2016 esta cuenta tiene la siguiente composición:

		2016	2015
EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	US	4.206,53	67.761,52
TOTAL	US	4.206,53	67.761,52

Sobre estos recursos no existen restricciones para su utilización y se encuentran a disposición de la compañía.

2.3.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de la cuenta, constituido de la siguiente manera:

		2016	2015
CUENTAS POR COBRAR	US	169.200,76	112.525,07
PROVISIÓN DE INCOBRABLES	US	-94,85	-94,85
TOTAL	US	169.105,91	112.430,22

Los rubro más significativo en la cuenta es de los clientes se se encuentra a valor razonable según NIC 39/07 de instrumentos financieros

2.4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de la cuenta está desglosado en:

		2016	2015
ANTICIPOS PROVEEDORES	US	20.502,12	41.430,10
	US	0,00	0,00
TOTAL	US	20.502,12	41.430,10

2.5.- IMPUESTOS ANTICIPADOS: (otros activos)

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de la cuenta corresponde al pago IMPUESTO A LA RENTA.

		2016	2015
CREDITO FISCAL IVA	US	2.768,03	13.651,18
RETENC EN FUENTE	US	60.407,75	25.824,02
RETENC CRED TRIBUT ISO 5%	US	0,00	0,00
ANTICIP IMPTO A LA RTA	US	0,00	0,00
IMPUESTO DIFERIDO	US	0,00	0,00
TOTAL:	US	63.175,78	39.475,20

2.6.- OTRA CUENTAS POR COBRAR:

Al cierre del ejercicio contable el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera:

		2016	2015
ANTICIPO A PROVEEDORES	US	0,00	0,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	US	0,00	0,00
SEGUROS PAG. X ANTICIPADO	US	7.464,22	0,00
GARANTIAS	US	0,00	0,00
TOTAL	US	7.464,22	0,00

2.7.- INVENTARIOS:

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2015 está desglosado de la siguiente manera:

		2014	2015
INVENTARIO P. TERMINADO	US	38 923.73	0.00
INVENTARIO M. PRIMA	US	0.00	0.00
INVENTARIO P. PROCESO	US	0.00	0.00
IMPORTACION EN TRANSITO	US	0.00	0.00
INVENTARIO SUMINISTROS	US	27 165.50	0.00
TOTAL	US	66 089.23	0.00

La evaluación de estos inventarios se encuentra en valores razonables según nic 2

2.8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Consta al costo de adquisición, más revaluación de propiedad y equipo NIC 16, menos la depreciación acumulada depreciación por revaluación

El valor de los activos vendidos y la depreciación acumulada se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro, y el resultado se registra cuando se causan. Los gastos de mantenimiento y reparación en valores no significativos se cargan al gasto del periodo. La depreciación de los activos fijos se cargan a las operaciones del periodo aplicando tasas consideradas adecuadas y fijadas en el reglamento de aplicación a la ley de Régimen Tributario Interno, en porcentajes constantes. Y según nuestra política contable establecida que a partir de U.S. 600.00 dólares se procedera a su activación

DETALLE DE LA CUENTA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

DENOMINACION	VALOR HISTORICO	DEPREC ACUM	VALOR NETO ACTIVO
TERRENO	0.00	0.00	0.00
EDIFICIOS, CONTRUCC	0.00	0.00	0.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	0.00	0.00	0.00
MUEBLES Y ENSERES	0.00	0.00	0.00
EQUIPO COMPUTACION	0.00	0.00	0.00
VEHICULOS	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS(EQ COM	150 815.00	15 081.50	135 733.50
TOTAL	150 815.00	15 081.50	135 733.50

Las tasas de depreciación se aplican de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el año 2015 en la Ley de Régimen Tributario Interno, manteniendo la aplicación de la nic 16

MAQUINARIA Y EQUIPO	10%
MUEBLES Y ENSERES	10%
EDIFICIOS	5%
VEHICULOS	20%
EQUIPOS COMPUTACION	33%

nota: al momento la empresa sus activos están en valor de reposición según la nic 16

2.9.- OTROS ACTIVO PARA LA VENTA:

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2016, es de US 0.00 ,AQUÍ DEBE ESTAR TODOS LOS GROS PAGADOS POR ANTICIPADO

DENOMINACION	VI. ACTIVO	VI. AMORTIZACION	VI. NETO
ANT OTRAS CUENTAS	0.00	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00	0.00

2.10.- CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del 2016, el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera

		2.016	2015
PROVEEDORES	US	117.698.41	75.099.38
PROVEEDORES DOCUMENTADOS	US	0.00	0.00
PROVEEDORES EXTRANJEROS	US	0.00	0.00
OTRAS CUENTAS	US	0.00	75.170.99
TOTAL	US	117.698.41	150.270.37

Los rubro más significativo en la cuenta es del proveedores se se encuentra a valor razonable según nic 35/37 de instrumentos financieros

2.12.- IMPUESTOS Y RENTA POR PAGAR

La compañía al 31 de diciembre del 2016 tiene que pagar al fisco la cantidad de US que corresponde al IMPTO RETENCION EN FUENTE POR PAGAR US 1097.52 y IMPTO DE IVA US 4851.41, impuesto a la Renta del

Estos rubros se cancelarán en enero del 2017

2.13.- IESS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del año 2016 corresponde según detalle

		2016	2015
APORTE PATRONAL	US	19.756,19	32.162,07
APORTE PERSONAL	US	0,00	0,00
FONDO DE RESERVA	US	0,00	0,00
IESS PRESTAMO POR PAGAR	US	0,00	0,00
TOTAL	US	19.756,19	0,00

2.14.- EMPLEADOS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico del año 2016 el saldo de la cuenta están desglosados de la siguiente manera:

		2016	2015
BENEFICIOS A EMPLEADOS	US	135.792,52	0,00
DECIMO TERCERO SUELDO	US	0,00	0,00
DECIMO CUARTO SUELDO	US	0,00	0,00
UTILIDADES EMPLEADOS	US	0,00	0,00
FONDO DE RESERVA	US	0,00	0,00
VACACIONES	US	0,00	0,00
TOTAL	US	135.792,52	0,00

2.15.- GASTOS POR PAGAR

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2016, está desglosado de la siguiente manera:

		2016	2015
JUBILACION PATRONAL	US	0,00	0,00
TOTAL	US	0,00	0,00

2.16.- APORTACIONES DE TERCEROS

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera:

		2016	2015
M COBOS	US	0,00	0,00
CUENTAS POR PAGAR TERCEROS	US	0,00	0,00
PROVISION TRANSPORTE CARGA	US	0,00	0,00
PROVISION FONDOS POR LIQUIDAR	US	0,00	0,00
PROVISION TRANSPORTE DACHSER	US	0,00	0,00
TOTAL	US	0,00	0,00

2.17.- PERDIDA DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de la cuenta corresponde a la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía obtenidas al 31 de diciembre del año 2015 es de US 2338,76

2.18.- INTERESES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de la cuenta es de US 0.00 no existe intereses generados

		2016	2015
PRESTAMO		0.00	0.00
TOTAL	US	0.00	0.00

NO Existe obligaciones bancarias a largo plazo en nuestro analisis

2.20.- CAPITAL SOCIAL

El capital social

		2016	2015
Capital	US	341.200.00	341.200.00
TOTAL		341.200.00	341.200.00

2.21.- RESERVA LEGAL

De acuerdo a disposiciones legales vigentes, la compañía de las utilidades obtenidas en cada ejercicio económico debe destinar un porcentaje no menor al 5% de las mismas, con el objeto de crear la reserva legal, la misma que no se puede distribuir a los socios y sirve para realizar aumentos de Capital, el saldo al 31 de diciembre del 2016 es de US 4926,75

2.22.- ADOPCION POR PRIMERA VEZ

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de la cuenta corresponde a:

		2016	2015
GASTOS QUE NO RECONOCE LA NIIF	US	7.024.09	7.024.09
	US	0.00	0.00
	US	0.00	0.00
TOTAL	US	7.024.09	7.024.09

En esta cuenta se registra los valores resultantes de la aplicación de las normas internacionales financieras por el periodo del año 2010, y los saldos resultantes de la aplicación de la NIIF 1 realizada en el año 2011

2.23.- PERDIDAS Y UTILIDADES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre del 2016, las PERDIDAS acumuladas de la compañía es de US 193352,59 de lo que va aperturada de la empresa

2.24.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2016, se conjugaron las siguiente cuentas de patrimonio

AL FINAL DEL 2016				
APORTE DE CAPITAL	-341.200,00	50%	-170.600,00	
RESERVA	-11.915,74		-11.915,74	
RESERVA				
RESULTADOS			294.112,19	
PERDIDAS ACUMULADAS	251.268,34			
UTILIDADES ACUMULADAS	-64,83			
ADOPCION TERA VEZ	7.024,09			
SUPERAVIT POR REVALU	-157.488,00			
RESULTADOS DEL EJERC	193.352,59			
PATRIMONIO			-182.515,74	111.596,45

LIBRO DIARIO		
X		
PERDIDAS ACUMULADAS		111.596,45
GALO SANTACRUZ CXP (EVIGISA)	107.438,29	
GALO SANTACRUZ CXP (EVIGISA)	4.158,16	
	111.596,45	111.596,45

AL FINAL DEL 2016 CON ASIENTOS ENJUGAR LOS PROVEEDORES				
APORTE DE CAPITAL	-341.200,00	50%	-170.600,00	
RESERVA	-11.915,74		-11.915,74	
RESERVA				
RESULTADOS			182.515,74	
PERDIDAS ACUMULADAS	-17.860,94			
ADOPCION TERA VEZ	7.024,09			
RESULTADOS DEL EJERC	193.352,59			
PATRIMONIO			-182.515,74	0,00

2.25.- CONTRATOS

PROTECSA, PROTECCION PROFESIONAL CIA LTDA , no tiene contrato o convenios de licencia de uso con el estado en lo referente a compras publicas existentes.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el periodo comprendido entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de elaboración del informe, no se han producido eventos que determinen un cambio en las cifras contables como ajustes a cuentas de liquidación contingencia de juicio y otros, etc.

A partir del 1 de enero del 2002, entra en vigencia el reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno y sus reformas, publicado en el registro No 484 de fecha 31 de diciembre del 2001, de conformidad con

el ART 213, se presentará el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de acuerdo a las disposiciones legales vigentes

A partir del 21 de agosto del 2006 mediante resolución N. - SCQIC004 publicada en el registro oficial N. - 348 de 4 de septiembre del mismo año la Superintendencia de Compañías dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiera "NIF" , a partir del 1 de enero del 2009, que como consecuencia de la en el periodo de transición se generen ajustes que serán cargados o abonados a la cuenta Resultados Acumulados provenientes de la Adopción por Primera Vez de la NIF,

CONTADORA



Ing. María Piedad Viruza Lanchimba
RUC 1718006185001