

COMPañIA PROTECRED S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

CONTENIDO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ABREVIATURAS USADAS

| | |
|--------|--|
| USD \$ | Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica |
| NIIF | Normas Internacionales de Información Financiera |
| NIC | Normas Internacionales de Contabilidad |
| NEC | Normas Ecuatorianas de Contabilidad |

NOTA: Estos Estados Financieros han sido elaborados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.

COMPAÑIA PROTECRED S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

COMPAÑIA PROTECRED S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2016

(Expresado U.S. dólares)

| | NOTA | 2016 |
|--|------|-----------------|
| ACTIVO | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO | | |
| Bancos | 6 | 0.17 |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | | |
| Crédito Tributario Siguiente Mes | 7 | 19594.50 |
| Crédito Tributario Ir Ejercicios Anteriores | 7 | 3725.97 |
| ACTIVOS FINANCIEROS | | |
| Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes (Otras no Relacionadas) | 8 | 16347.49 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 39668.13 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | |
| Propiedad Planta y Equipo | 9 | 440.67 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 440.67 |
| TOTAL ACTIVO | | 40108.80 |
| PASIVO | | |
| PASIVO CORRIENTE | | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | | |
| Cuentas por pagar | 10 | 6879.14 |
| OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | | |
| Cuentas por pagar Socios | 11 | 10652.18 |
| Otros pasivos corrientes | 12 | 1811.53 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTES | | 19342.85 |
| TOTAL PASIVO | | 19342.85 |
| CAPITAL | | |
| Capital Suscrito | | 800.00 |
| RESERVAS | | |
| Reserva Legal | | 1845.63 |
| RESULTADOS | | |
| Utilidades Acum. Ejercicios anteriores | | 18120.32 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 20765.95 |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | | 40108.80 |

COMPAÑIA PROTECRED S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

COMPAÑIA PROTECRED S.A.
Estado de Resultados Integrales
Al 31 de Diciembre de 2016
(Expresado en miles U.S. dólares)

| | 2016 |
|--------------------------------|-------------|
| INGRESOS | |
| INGRESOS OPERACIONALES | |
| Actividades Operacionales | 0.00 |
| | <hr/> |
| TOTAL INGRESOS | 0.00 |
| | <hr/> <hr/> |
| COSTOS Y GASTOS | |
| Gastos Administrativos | 0.00 |
| Gastos No Operacionales | 0.00 |
| | <hr/> |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS | 0.00 |
| | <hr/> <hr/> |
| 15% PARTICIPACION TRABAJADORES | 0.00 |
| GASTO DE IMPUESTO A LA RENTA | 0.00 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 0.00 |
| | <hr/> <hr/> |

COMPAÑIA PROTECRED S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de Diciembre de 2016
(Expresado U.S . dólares)

| | CAPITAL SOCIAL | APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES | RESERVA LEGAL | PERDIDAS ACUMULADAS | UTILIDADES ACUMULADAS | PERDIDA DEL EJERCICIO | UTILIDAD DEL EJERCICIO | TOTAL PATRIMONIO |
|---|-----------------------|---|----------------------|----------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| SALDO INICIAL 31 de diciembre de 2015 | 800.00 | 0.00 | 1845.63 | 0.00 | 16610.66 | 0.00 | 1509.66 | 20765.95 |
| Transferencia Otros resultados en cuentas de Patrimonio | | | | 0.00 | 1509.66 | 0.00 | -1509.66 | 0.00 |
| Aportes Futuras Capitalizaciones | | | | | | | | 0.00 |
| Resultados del Ejercicio 2016 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Resultados por Adopción de NIIF | | | | | | | | 0.00 |
| Saldos Final al 31 de Diciembre de 2016 | 800.00 | 0.00 | 1845.63 | 0.00 | 18120.32 | 0.00 | 0.00 | 20765.95 |

COMPañIA PROTECRED S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre de 2016
(Expresado U.S.D. dólares)

Método directo

| | |
|--|-------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 0.00 |
| Efectivo recibido de clientes | 0.00 |
| Efectivo pagado a proveedores | 0.00 |
| Efectivo pagado por gastos de operación | 0.00 |
| Otros cobros por actividades de operación | 0.00 |
| Otros ingresos recibidos | 0.00 |
| Participación trabajadores | 0.00 |
| Impuesto a la renta | 0.00 |
| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | 0.00 |
| Adquisiciones de propiedad, planta y equipo | 0.00 |
| Otros Entradas de Efectivo | 0.00 |
| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | 0.00 |
| Efectivo provisto de accionistas | 0.00 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 0.00 |
| EFFECTIVO NETO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | 0.00 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO | 0.17 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | 0.17 |

COMPAÑIA PROTECRED S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMPAÑIA PROTECRED S.A., con número de RUC 1792490162001, fue constituida el 28 de enero del 2014 bajo la normativa vigente en el Ecuador en la Notaria Primera del cantón Quito, provincia de Pichincha, Ecuador; y su inscripción en el Registro Mercantil se llevó a cabo el 28 de enero del 2014.

Su objeto social, contempla la prestación de asesoramiento y ayuda a las empresas y las administraciones públicas en materia de planificación, organización, eficiencia y control, información administrativa, etcétera y actividades de oficinas principales; actividades de consultoría.

El capital suscrito es de USD \$ 800,00 divididos en 800 participaciones de USD \$ 1,00 cada una, está compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

| ACCIONISTAS | TOTAL DE PARTICIPACIONES | VALOR DE CADA PARTICIPACION | Capital | PORCENTAJE |
|--------------------|---------------------------------|------------------------------------|----------------|-------------------|
| MILECONSUL S.A. | 800 | 1 | 800 | 100% |
| TOTAL | 800 | | 800,00 | 100% |

Su oficina está ubicada en la Av. Gaspar de Villaroel e10-26 y Av. El Sol en la ciudad de Quito, las actividades para las que fue constituida las desarrolla a nivel nacional.

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre 2016 sus administradores son los que se indican a continuación:

| Nombre | Cargo | Fecha Nombramiento | Periodo en años |
|------------------------------------|----------------------|---------------------------|------------------------|
| CORNEJO RICAURTE MARIA LORENA | Presidente Ejecutivo | 09/08/2016 | 3 |
| GALARRAGA REINOSO PATRICIO EDUARDO | Presidente | 04/02/2014 | 3 |

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA PYMES.

Declaramos que los estados financieros cumplen con los requerimientos establecidos en las NIIF`s para PYMES y las disposiciones establecidas en las políticas contables definidas por la Empresa en cumplimiento de las normas.

3. BASES DE ELABORACIÓN

COMPAÑIA PROTECRED S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Estos estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad que han sido adoptadas en Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 5.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen igualmente en la nota 5.

4. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional en Ecuador.

5. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía para la preparación de sus Estados Financieros:

A. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. COMPAÑIA PROTECRED S.A., es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

B. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su “naturaleza”
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

C. Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en la Sección 2 Conceptos y Principios Fundamentales y la Sección 23 Ingresos de Actividades Ordinarias, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se lo reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

D. Activos fijos y otros activos.

Medición Inicial

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiéndose como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Reconocimiento

Todo bien adquirido que sea igual o superior a los siguientes valores será capitalizado, en el caso de: Equipos de oficina USD\$ 200,00; Equipos de computación USD\$ 150,00; Muebles y Enseres, Terrenos, Vehículos, Maquinarias y Edificios no tendrán restricción alguna.

Vidas útiles

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos, serán los siguientes:

| Detalle del activo | Vida útil | % de depreciación |
|---------------------------|------------------|--------------------------|
| Muebles y Enseres | 10,00 | 10% |
| Equipos de Computación | 3,00 | 33,33% |
| Vehículos | 5,00 | 20% |

Para efectos de la depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo se utilizará los valores residuales para cada clase, en los siguientes porcentajes sobre el costo de activación:

| Detalle del activo | Valor residual |
|---------------------------|-----------------------|
| Muebles y Enseres | 0% |
| Equipos de Computación | 0% |
| Vehículos | 30% |

COMPAÑÍA PROTECRED S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Los valores residuales deberán ser revisados por lo menos al final de cada año y serán modificados en función de las probabilidades de venta que exista para cada clase de activos, los cambios en el valor residual serán tratados en forma prospectiva conforme lo establece la Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores.

Medición posterior

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de activos fijos, de acuerdo al Modelo de Costo para todas las clases de bienes:

| |
|---|
| Costo |
| (-) Depreciación Acumulada |
| (-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor |
| (=) Propiedad, Planta y Equipo. |

D. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio: Se debe contratar los servicios de un actuario calificado por la Superintendencia de Compañías para la determinación de las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio).

De conformidad con lo dispuesto por el párrafo 28.18 de la Sección 28 Beneficios a los Empleados, para el reconocimiento de esta obligación, el Actuario contratado para el efecto, deberá utilizar el método de “la unidad de crédito proyectada” para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

Las utilidades o pérdidas actuariales no deben reconocerse cuando se producen variaciones normales en el sueldo, únicamente serán reconocidas si se producen cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos que se deban a la variación en los siguientes factores:

- Tasas de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios inesperadamente altas o bajas para los empleados, así como variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica;
- El efecto de los cambios en las estimaciones de: las tasas futuras de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios de los empleados, así

como el efecto de las variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica cubiertos por el plan;

- El efecto de las variaciones en la tasa de descuento.

E. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos se reconocen como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIF para PYMES.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos se miden por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes a la fecha del cierre de los estados financieros.

Al finalizar cada ejercicio fiscal se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las tasas vigentes para el ejercicio posterior y de las probabilidades de recuperación y de liquidar los activos y pasivos por impuestos diferidos, respectivamente. Adicionalmente, se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las reformas que se realicen tanto a la normativa contable como a la tributaria.

Medición

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas y leyes fiscales vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deben ser descontados.

Impuesto a la renta corriente

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía tiene efectivo disponible en bancos por USD \$ 0.17.

(Expresado en Dólares)

| Cuentas | Valores |
|-------------------|-------------|
| Bancos Nacionales | 0.17 |
| Total | 0.17 |

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía tiene efectivo disponible por impuestos corrientes los siguientes valores:

(Expresado en Dólares)

| Cuentas | Valores |
|---|-----------------|
| Crédito Tributario Siguiente Mes | 19594.50 |
| Crédito Tributario Ir Ejercicios Anteriores | 3725.97 |
| Total | 23320.47 |

8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 incluyen los siguientes:

(Expresado en Dólares)

| Cuentas | Valores |
|--|-----------------|
| Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes (Otras no Relacionadas) | 16347.49 |
| Total | 16347.49 |

Los valores registrados en otras cuentas por cobrar serán devengados durante los primeros meses del año 2017.

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El movimiento de propiedad y equipo durante el período 2016 fue como sigue:

(Expresado en Dólares)

| Códigos | Cuentas | Saldo 2015 | Compras | Bajas / ventas | Saldo 2016 |
|---------|---------|------------|---------|----------------|------------|
|---------|---------|------------|---------|----------------|------------|

COMPAÑIA PROTECRED S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

| | | | | | |
|-------------------------|-------------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|
| 1210101 | Muebles De Oficina | 440.67 | 0.00 | 0.00 | 440.67 |
| Total | Total | 440.67 | 0.00 | 0.00 | 440.67 |
| Saldo de activos | Saldo de activos | | | | 440.67 |

10. CUENTAS POR PAGAR

La totalidad de las cuentas por pagar asciende a USD \$ 6879.14, correspondiente a facturas pendientes de proveedores, el saldo será cancelado los primeros días del año 2017.

11. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

El resumen de la cuenta es como sigue:

(Expresado en Dólares)

| Cuentas | Valores |
|-------------------|-----------------|
| Cuentas por pagar | 10652.18 |
| Total | 10652.18 |

Dichos valores corresponden a préstamos efectuados por socios de la empresa para el correcto funcionamiento de la misma.

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

- **Otros pasivos corrientes**

Son saldos pendientes de pago correspondientes a otros pasivos corrientes, el detalle al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

(Expresado en Dólares)

| CUENTAS | Saldo al 31 de Diciembre 2016 |
|--------------------------|-------------------------------|
| OTROS PASIVOS CORRIENTES | 1811.53 |
| TOTAL | 1811.53 |

13. IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación tributaria

La tarifa para el Impuesto a la Renta en el período 2016, se calcula en un 25% sobre las utilidades tributarias.

COMPAÑIA PROTECRED S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

La compañía por disposiciones legales calcula cada año el valor del anticipo de impuesto a la renta y lo paga en los meses de julio y septiembre de acuerdo a las siguientes circunstancias:

... “Un valor equivalente al anticipo determinado por los sujetos pasivos en su declaración del impuesto a la renta menos las retenciones de impuesto a la renta realizadas al contribuyente durante el año anterior al pago del anticipo”.

Cuando el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo calculado, este último se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta, descontando cualquier retención en la fuente que le hayan efectuado durante el período.

14. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La autoridad fiscal mantiene el derecho de revisión de la situación tributaria de la Compañía, si hubiera consideraciones de impuestos, éstos y los correspondientes intereses y multas serán imputables a la Compañía.

Para ello, la Administración Tributaria, tiene 3 años contados a partir de la presentación de las declaraciones, para revisar la información y determinar las obligaciones tributarias de la Compañía.

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Del 31 de diciembre de 2016 a la fecha de aprobación de los estados financieros, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía puedan afectar el saldo de las distintas cuentas contables y por ende que incidan en la situación financiera.



PAZMIÑO DIEGO
CONTADOR GENERAL