

INVESCOL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.
(En Dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

INVESCOL CIA. LTDA. Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador **OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedica a brindar los Servicios Seguridad.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: AV. DEL EJÉRCITO Y MANUEL GALECIO

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0990900639001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico aunque modificado por la revalorización del terreno.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con la NIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.
- La Información Financiera se presenta de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota No. 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.
- De forma que muestra la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esta fecha.

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

b. Transacciones y saldos (Esta nota incluye cuando la empresa tenga operaciones con distinta moneda a la funcional con la que opera)

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambios vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultado, excepto si se difieren en el otro resultado integral como las coberturas de flujo de efectivo y las coberturas de las inversiones netas cualificadas.

Las pérdidas y ganancias por diferencias de cambio relativas a préstamos y efectivo y equivalentes al efectivo se presentaran en la cuenta de pérdidas y ganancias en la línea de "Ingresos o gastos financieros".

El resto de pérdidas y ganancias por diferencias de cambio se presentan como "Otras ganancias (perdidas) netas".

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a;

1. La valoración de activos para determinar la existencia de perdidas por deterioro de determinados activos (ver Nota 4.8).
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo, excepto el criterio de evalúo para el terreno.
3. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados. (ver Nota 4.10).

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalente de efectivo.

3.2 Clasificación.

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos Financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos Financieros disponibles para la venta, c) Mantenedos hasta el vencimiento, d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, e) Otras cuentas por cobrar relacionadas, f) Otras cuentas por cobra, g) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento,

a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

b) Activos Financieros disponibles para la venta

Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta).

c) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinando es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

d) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

El Estado de Flujos de efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo solo es un ajuste con efectivo retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

4. GESTION DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente.
- Se definen políticas de conocimiento técnico capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante entidades de control.

- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimiento establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de esta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa con los diversos agentes del mercado laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios que mantiene una actitud preventiva.
- **Política de seguros:** La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran aseguradas las oficinas, líneas de producción, Inventarios y Vehículos.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio de Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recurso Humanos ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 14 hojas, (incluidos: estado de Situación Financiera, estado de Resultado Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros firmados por el Gerente y Contador.

Atentamente,


Sr. Franklin Gallegos Rosales

GERENTE GENERAL

INVESTIGACION ESCOLTA Y SEGURIDAD
INVESCOL CIA LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AÑOS 2014- 2015

		2015	2014
	Nota	US\$	US\$
ACTIVOS			
Activo Corriente			
Caja Bancos		11.849,76	29.132,94
Cuentas y Documentos por Cobrar	1	238.803,61	120.151,36
Otras cuentas y documentos por Cobrar		-	51.320,00
Otros Activos Corrientes		13.758,39	-
Impuestos	2	36.695,95	26.876,04
Total Activo Corriente		301.107,71	227.480,34
Activo No Corriente			
Propiedad Planta y Equipo		110,368.31	98.165,85
			(47,094,48)
Depreciación acumulada		(50.161,96)	
Total activo no corriente		60.206,35	51.071,37
Otros Activos (Intangibles)		0,00	0,00
Total Activo		361.314,06	278.551,71

PASIVO Y PATRIMONIO**Pasivo**

Acreedores Comerciales	3	24.342,04	61.238,24
Otras cuentas por pagar corrientes	4	15.037,80	9.560,41
Obligaciones con Instituciones Financieras	5	15.036,13	-
Pasivos corrientes (empleados)	6	164.688,31	74.945,13
Otros Pasivos	7	40.338,22	-
Otros Pasivos no corrientes	8	-	37.272,29
Total Pasivo		259.442,50	183.016,07

Patrimonio

Capital Social	9	10.000,00	10.000,00
Reservas y aporte futuras capitalizaciones	10	12.721,65	12.721,65
Utilidades acumuladas	11	72.813,99	46.313,70
Utilidades del ejercicio	12	6.335,92	26.500,29
Total Patrimonio		101.871,56	95.535,64
Total Pasivo y Patrimonio		361.314,06	278.551,71

**INVESTIGACION
ESCOLTA Y SEGURIDAD
INVESCOL CIA LTDA**

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

AÑO 2015

	Saldo al 31/12/2014	Año 2015	Saldo al 31/12/2015
	US\$	US\$	US\$
Capital Social	10.000,00	0.00	10.000,00
Reservas Legales	7.041,59	0.00	7.041,59
Reservas facultativas	4.700,06	0.00	4.700,06
Aportes a futuras cap.	980.00	0.00	980.00
Utilidades acumuladas	46.313,70	26.500,29	72.813,99
Resultados del ejercicio	26.500,29	0.00	6.335,92
	<hr/> 95.535,64	<hr/> 26.500,29	<hr/> 101.871,56 <hr/>

**INVESTIGACION ESCOLTA Y
SEGURIDAD
INVESCOL CIA LTD
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

AÑOS 2015

	Nota	US\$
Flujo neto de actividades de Operación		-69.228,93
Desembolsos Actividades de Inversión		(-)
Flujo neto de actividades de Financiamiento		51.945,75
Flujo de efectivo del año	14	-17.283,18
Efectivo al inicio del período (31/12/2015)		29.132,94
Saldo Efectivo al 31 de diciembre 2015		11.849,76