

**CIVILPROTECCION SERVICIO INTEGRAL DE PROTECCIÓN Y
VIGILANCIA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

La Compañía se constituyó en la ciudad de Ambato, con Resolución de la Superintendencia de Compañías n° 96 del 19 de abril del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil con el número 196 el 02 de mayo del 2001.

El Objeto social de la compañía CIVILPROTECCION SERVICIO INTEGRAL DE PROTECCIÓN Y VIGILANCIA CIA. LTDA. es la prestación de servicios de protección y vigilancia de personas, de bienes muebles e inmuebles, de investigación y de custodia de valores...

NOTA 2.- BASES DE PREPARACIÓN Y REPRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

2.1. Declaración de cumplimiento.

Los presentes Estados de la Compañía constituyen están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad. Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, además de su aplicación uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Norma NIIF Pymes en sus secciones 4, 5, 6 y 7: en donde se requiere que para cumplir lo dispuesto en la sección 3, los estados financieros incluirán un estado de posición financiera, un estado de resultado integral, un estado de cambios en el patrimonio y un estado de flujo de efectivos, incluyendo las notas a los mismos.

2.2. Base de medición y presentación.

Los estados financieros de la compañía se presentan bajo la base del devengado.

2.3. Moneda funcional y de presentación.

La unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

2.4. Periodo económico.

El periodo económico de la compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2016.

2.5. Uso de estimaciones y supuestos.

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las NIFF para Pymes, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

2.5. Aprobación de los Estados Financieros.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 fueron preparados bajo NIFF para Pymes y aprobados el quince de Marzo del año dos mil diecisiete mediante Junta General Universal Ordinaria de Socios.

NOTA 3.- RESUMEN DE LOS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen los principales rubros reflejados en los estados financieros:

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

La compañía clasifica dentro del rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos.

3.2. Activos y Pasivos Financieros

3.2.1. Clasificación, reconocimiento y medición

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- **Cuentas y Documentos por Cobrar comerciales**

Corresponden a los deudores pendientes de cobro, por los bienes vendidos y los servicios prestados en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un plazo menor a un año se clasifican como activos corrientes de lo contrario como activos no corrientes.

La empresa establece una provisión para pérdidas por deterioro cuando existe evidencia de que existe la posibilidad de no cobrar todos los importes que se le adeuden.

- **Otras cuentas por Cobrar**

En esta cuenta se registran los rubros pendientes de cobro de actividades no relacionadas con la venta de bienes del giro de negocio de la empresa, se liquidan en el corto plazo se incluyen cuentas como anticipos, etc.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- **Cuentas y documentos por Pagar Comerciales**

Corresponden a aquellos deudores pendientes de pago por la compra de bienes destinados para la venta. Si se esperan pagar en un plazo menor a un año se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario serán pasivos no corrientes.

- **Otras cuentas y documentos por pagar**

Corresponde principalmente a cuentas que se liquidan en el corto plazo, se incluyen cuentas por pagar a empleados, impuestos, etc.

3.3. Inventarios

Dentro de los inventarios se registran los bienes destinados para la venta. Los productos están registrados al costo, incluyen todos los costos de compra, aranceles de importación y otros impuestos que no sean

recuperables, el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías.

El costo de ventas de mercaderías está basado en el método de costo promedio ponderado.

3.4. Propiedad, planta y equipo

Los elementos de registrados en la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en funcionamiento.

Posteriormente al registro inicial los elementos de propiedad, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y por cualquier otra pérdida por deterioro de valor acumulado.

Los costos por la ampliación o modernización que representen una mejora en la productividad de los activos o aumento de su vida útil se registran aumentando el valor de los bienes.

Los gastos por reparación y mantenimientos menores de la propiedad, planta y equipo se contabilizan con cargo a resultados del ejercicio en que se incurren.

3.5. Activos por impuestos corrientes

Dentro de esta partida se encuentran contabilizados los créditos tributarios a favor de la empresa por IVA e Impuesto a la Renta, el anticipo de impuesto a la renta.

3.6. Activo Intangible

Son objeto de amortización en alícuotas mensuales durante el tiempo estimado de la recuperación de la erogación o de la obtención de los beneficios esperados

3.7. Reconocimiento de ingresos y gastos

La empresa utiliza el sistema de causación, según el cual los ingresos y gastos se registran cuando se consuman independientemente de que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

A<q

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo en efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por el saldo al 31 de diciembre del 2016 de la Cuenta Corriente del Banco de Pichincha de la empresa por \$ 15 132.08.

NOTA 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES

El saldo de esta partida está compuesto por:

• Cuentas por Cobrar Facturas	\$ 15 001.03
• Provisión Cuentas Incobrables	\$ -1 487.31
TOTAL	\$ 13 513.72

NOTA 6.- PAGOS ANTICIPADOS

Dentro de esta cuenta se encuentra registrado un valor de \$ 2 114.73 que corresponde a un Crédito Tributario por Retenciones y \$ 1 698.34 que corresponde al Anticipo del Impuesto a la Renta.

NOTA 7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A continuación se muestra en detalle la composición de esta cuenta:

DETALLE	VALOR
MUEBLES Y ENSERES	1831.36
EQUIPO DE COMPUTCIÓN	849.04
MAQUINARIA Y EQUIPO	4320.33
VEHICULOS	913.32
(-) DEP. ACUMULA	-4771.40

NOTA 8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

A continuación se muestra el detalle de esta cuenta:

DETALLE	VALOR
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (POR RETENCIONES FUENTE DE IVA E IMPTO RENTA)	199.97
IVA POR PAGAR	1539.99

ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	1698.34
IMPUESTO RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2782.60
CON EL IESE	1662.86
POR SUELDOS Y BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	5977.65
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	2232.03
TOTAL	16093.44

NOTA 9.- PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2016 el patrimonio de la empresa es de \$ 9105.83 el mismo que se encuentra conformado por:

- CAPITAL**

El Capital se encuentra conformado por los aportes de los accionistas como se muestra a continuación:

SOCIO	VALOR	%
JESUS CAMPOVERDE	14 900.00	93.00
RAUL PILATAXI	1 100.00	7.00
TOTAL	16 000.00	100

- RESERVA LEGAL \$ 2 329.97
- RESULTADOS ACUMULADOS \$ 30 689.08
- PERDIDAS ACUMULADAS -\$ 38 883.26

- RESULTADOS DEL EJERCICIO**

La utilidad neta del ejercicio después de participación de trabajadores, impuestos y reservas es de \$ 9372.29.

NOTA 10.- INGRESOS

Este rubro está compuesto por las ventas de mercaderías efectuadas durante el año 2016, así:

• Ingresos 12%	\$ 196 041.75
TOTAL INGRESOS	\$ 196 041.75

NOTA 11.- COSTOS Y GASTOS

Los egresos de la empresa correspondiente al año 2016 y su porcentaje con relación a los costos y gastos totales, se muestran a continuación:

DETALLE	VALOR	%
COSTO DE VENTAS	\$ 20.871,67	11,52
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	\$ 160,00	0,09
SUELDOS	\$ 83.470,95	46,08
HORAS EXTRAS	\$ 5.774,86	3,19
APORTE PATRONAL	\$ 10.843,37	5,99
DECIMO TERCER SUELDO	\$ 7.126,69	3,93
DECIMO CUARTO SUELDO	\$ 5.979,71	3,30
VACACIONES	\$ 3.718,58	2,05
FONDOS DE RESERVA	\$ 6.211,48	3,43
BONIFICACION 25%	\$ 1.762,55	0,97
GASTOS HONORARIOS	\$ 5.783,64	3,19
HONORARIOS ABOGADO	\$ 656,77	0,36
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 417,31	0,23
GASTO ARRIENDO	\$ 2.340,00	1,29
GASTO COMBUSTIBLE	\$ 1.153,58	0,64
GASTO TRANSPORTE	\$ 16,84	0,01
GASTOS DE GESTION	\$ 629,21	0,35
VIATICOS	\$ 79,73	0,04
SERVICIOS BASICOS	\$ 679,29	0,37
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD	\$ 659,11	0,36
IMPUESTOS Y TASAS	\$ 84,03	0,05
DEPRECIACIONES DE ACTIVOS	\$ 1.186,24	0,65
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 12.781,58	7,06
GASTOS FINANCIEROS	\$ 317,74	0,18
OTROS GASTOS	\$ 8.456,63	4,67
TOTAL	\$ 181.161,56	100,00

NOTA 12.- CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El patrimonio de la empresa ha evolucionado como se demuestra a continuación al realizar una comparación ente el año 2015 y 2016.

CUENTA	CAPITAL	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADA S	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
AL 31/12/2015	10 000.00	1836.69	22546.48	-38883.26	8545.20	4045.11
AL 31/12/2016	16 000.00	2329.97	30689.08	-38883.26	9372.29	19508.08

NOTA 13.- FLUJOS DE EFECTIVO

Los Flujos netos de efectivo de la empresa fueron de \$ -2658.76 por:

- Flujo Neto de Operación \$ -6349.44
- Flujo Neto por Financiamiento \$ 3690.68
- Flujo Neto de Inversión \$ 0.00

CIVIL PROTECCION SERVICIO INTEGRADO DE PROTECCION Y VIGILANCIA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	NOTA	
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	4	\$ 15.132,08
ACTIVOS FINANCIEROS		\$ 17.326,79
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	5	\$ 13.513,72
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6	\$ 3.813,07
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 32.458,87
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	7	\$ 7.914,05
(-) DEP. ACUMULADA		\$ 4.771,40

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 3.142,65
TOTAL ACTIVOS		\$ 35.601,52

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	8	\$ 16.093,44
TOTAL PASIVO		\$ 16.093,44

PATRIMONIO

CAPITAL		\$ 16.000,00
RESERVA LEGAL		\$ 2.329,97
GANANCIAS ACUMULADAS	9	\$ 30.689,08
(-) PERDIDA ACUMULADAS		-\$ 38.883,26
UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$ 9.372,29
TOTAL PATRIMONIO		\$ 19.508,08
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 35.601,52

CIVIL PROTECCION SERVICIO INTEGRADO DE PROTECCION Y VIGILANCIA CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

DE 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	NOTA	
INGRESOS		
VENTA DE BIENES		62675,88
PRESTACION DE SERVICIOS	10	\$ 133.365,87
(-) COSTO DE VENTAS		\$ 20.871,67
GANANCIA BRUTA		\$ 175.170,08
GASTOS		\$ 160.289,89
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	15	\$ 160.289,89
PERDIDA NETA DEL PERIODO		\$ 14.880,19
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		2232,03
BASE IMPONIBLE		\$ 12.648,16
IMPUESTO RENTA CAUSADO		2782,60
BASE ANTES DE RESERVAS		9865,57
5% RESERVA LEGAL		493,28
UTILIDAD NETA DESPUES DE IMPUESTOS	13	\$ 9.372,29