

**SERVICIO PANAMERICANO DE PROTECCION PANAMPRO CIA LTDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de diciembre del 2019**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

Compañía Servicio Panamericano De Protección Panampro Cia. Ltda., está ubicada en la provincia de pichincha, cantón Quito, parroquia La Concepción, Ciudadela Kennedy, Calle Inés de Medina, N53-20 y Capitán Ramón Borja.

La actividad principal de la compañía es la de prestación de Servicios Complementarios de Seguridad en Prevención del Delito y Vigilancia.

La compañía se encuentra constituida como sociedad en la Superintendencia de Compañías desde el 25 de Agosto de 1992 en la Notaría Décima Octava del Cantón Quito, y obtuvo el RUC el 24 de Septiembre de 1992.

**NOTA 2. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD Y DE INFORMACION FINANCIERAS (NIC, NIFF)**

La Gerencia de la Compañía Servicio Panamericano De Protección Panampro Cia. Ltda. en la preparación y presentación de sus estados financieros adjuntos, ha observado el cumplimiento de las Normas Internacionales de Contabilidad, así como la adaptación de las Normas Internacionales de Información Financieras emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (internacional Accounting Standarks Board – IASB) y sus interpretaciones, conforme la instrucción general impartida por la Superintendencia de Compañía.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, fueron aprobados y autorizados para su emisión por la Junta General de Accionistas.

**NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES**

La empresa realiza su contabilidad en forma computarizada y presenta sus estados Financieros adecuados a la normatividad que establece el reglamento sobre la preparación de información financiera.

La aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, revelan la razonabilidad de los estados financieros, por cuanto la información financiera presentada se refleja a través de los componentes de los estados financieros básicos

como son el Balance de Situación, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo.

#### **NOTA 4. PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros se presentan considerando el principio de empresa en marcha, uniformidad y devengado, cuya información revela prefiriendo a la fecha de los resultados financieros.

Los Estados Financieros a presentar corresponden al ejercicio económico al 31 de Diciembre del 2019, a lo que hacemos un análisis de las principales cuentas

##### **a) ACTIVO**

- Caja y Bancos

El rubro caja y bancos incluyen saldos netos en efectivo de libre disposición al cierre del ejercicio fiscal dejando un valor de \$5.790,95 dólares. Los saldos en Bancos son conciliados con los Estados de cuentas emitidos por las Instituciones Bancarias.

- Cuentas por Cobrar Comerciales

Las cuentas por cobrar corrientes comerciales a no relacionados, están conformados por los clientes activos que tenemos al cierre del ejercicio, incluido las cuentas de clientes que se encuentran de plazo vencido.

- Inventario de productos terminados

Los inventarios con que cuenta la compañía para el cumplimiento de sus actividades operativas, está considerado cámaras, gps, y equipo eléctrico.

- Propiedad planta y equipo

Dentro de éste rubro encontramos el equipo que se requiere para la prestación de los servicios cómo es radios cargadores, sistema repetidor, uniformes, cinturón, balas de salva, gas y celulares, porta arma, tolete y porta tolete y armas, muebles y enseres, equipo de computación y vehículos.

- Reconocimiento de la Depreciación y Amortización de Inmuebles, Maquinaria y equipo

Están valuadas al costo de adquisición acumuladas al 31 de Diciembre del 2019. La depreciación anual se reconoce como gastos o costo de otro, está determinado siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación.

Las tasas de depreciación son las siguientes:

Maquinaria, Equipo 10%

Unidades de Transporte 20%

Muebles y Enseres 10%

Equipos Diversos 20%

Equipos de Computación 25%

En costo de mantenimiento y reparación se asume como gastos del ejercicio en que son incurridos.

b) **PASIVO**

- Cuentas por pagar corrientes no relacionados

Comprende a los proveedores comerciales con los cuales existen condiciones de pago pactado.

- Cuentas y documentos por pagar corrientes financieras  
En ésta cuenta está contemplado los contratos de arrendamiento de mercantil leasing.
- Participación trabajadores  
Es el valor neto que se va a distribuir como utilidades a los empleados activos y pasivos que trabajaron durante el año 2019. Este valor representa el 15% de la utilidad bruta.
- Pasivos no corrientes  
Corresponde a los valores que se determinaron después del estudio actuarial en cuanto a la jubilación patronal y a desahucios.

c) **PATRIMONIO**

- Capital Suscrito  
Al cierre del Ejercicio Económico del periodo 2019, el Capital Suscrito fue de \$45.123,00 dólares totalmente suscrito y pagado con un Valor Nominal de cada Acción de 0,04 centavos de dólar de acuerdo al registro de la Superintendencia de Compañías, distribuido entre dos accionistas a un total de 1.128.075 acciones.
- Reserva Legal  
De acuerdo al artículo 109 de la ley de compañías menciona que las compañías de responsabilidad limitada deben distribuir de sus utilidades netas después del 15% de participación a trabajadores y del 22% de impuesto a la renta, dando como resultado la utilidad neta, cuyo porcentaje de reserva legal es desde el 5%

sin sobrepasar el 20% del capital social, en base a esta disposición la reserva legal es de \$3.168,63 dólares. Este valor será destinado únicamente a la compensación de pérdidas, sin poder disponer sus representantes para otros fines.

- **Reserva Facultativa**

Las reservas facultativas, decididas por el órgano volitivo de la empresa, pueden ser aplicadas a algo concreto (expansión de sucursales, nuevas secciones, reposición de bienes de uso, despido de personal), o bien tener el carácter de previsión general de acuerdo a éste concepto nuestra reserva acumulada es de \$16.879,56 dólares.

#### **NOTA 5. PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS DE RESULTADOS**

- **Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos son reconocidos cuando la venta del servicio se ha realizado y facturado a los clientes, estos ingresos son de las operaciones corrientes de acuerdo al giro del negocio, como es la prestación de servicios de seguridad privada, la transacción se contabiliza neto de los impuestos y descuentos.

- **Reconocimiento de Gastos y Costos**

Los Gastos se registran en los períodos con los cuales se realizan.



---

**ALEXANDRA LARA  
CONTADORA**