

**PROGUARD CIA. LTDA.**  
**EXPEDIENTE 82892**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Según lo establece los principios de la presentación de las notas a los Estados Financieros. Estado de Resultados y Estado de Cambios en el Patrimonio con el Estado de Flujo de Efectivo, se informa:

**INFORMACIÓN DE LA EMPRESA**

**FECHA DE CONSTITUCIÓN:** 11/09/1998

**DIRECCIÓN:** Parroquia: XIMENA Ciudadela: FRAGATA Numero:  
SOLAR 5 Manzana: 11 Referencia ubicación: A UNA CUADRA DEL PARQUE VIERNES  
SANTO

**OBJETO SOCIAL:** **ACTIVIDADES DE VIGILANCIA Y**  
**PROTECCION**

**RUC:** 0991462112001

**MONEDA FUNCIONAL:** Dólar de los Estados Unidos de Norte  
América

**BASES DE PRESENTACIÓN NIIF PARA LAS PYMES**

Las características para la presentación de las NIIF para PYMES, son:

- **Comprensibilidad:** Los balances deben presentarse de forma comprensibles para las personas que revisan los Balances.
- **Relevancia:** La información tiene que tener los datos relevantes para que los Usuarios tomen las decisiones.
- **Materialidad o importancia relativa**
- **Fiabilidad**
- **Esencia sobre la forma**
- **Prudencia**

**MONEDA FUNCIONAL**

LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 SON EXPRESADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA.

**DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE NIIF PARA LAS PYMES**

Los estados financieros han sido preparados en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera NIIF para PYMES emitidas por la IASB.

La empresa da cumplimiento a normas establecidas para la implementación de las NIIF. Según consta en el Acta General de Accionistas aprobada.

## **DECLARACIÓN DE LAS NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS POLÍTICAS CONTABLES**

### **Información a revelar sobre políticas contables:**

La base de medición utilizada para la elaboración de estados financieros, fue y será la que dictan las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF, en vista de que la normativa Ecuatoriana las ha adoptado desde el año 2011, y en caso específico de **PROGUARD CIA. LTDA.**, por formar parte del Grupo 3 según la categorización otorgada por la Superintendencia de Compañías. Por lo tanto se está preparando los sistemas y políticas contables para comprensión de los Estados Financieros a presentar en el futuro.

### **Efectivo y equivalentes de efectivo:**

Se registra en este rubro los recursos de liquidez por lo tanto se encuentran los valores de Caja y Bancos. En el primer caso, el valor que se registra al cierre del ejercicio es el del Capital Social.

### **Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas**

Esta cuenta contendrá montos entregados a empresas relacionadas y con quienes mantendremos relaciones comerciales ligadas al proceso productivo.

### **(-) Provisión por Cuentas Incobrables**

Se aplicará cuando exista evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante provisión, para efectos de su presentación en estados financieros.

### **Activos por Impuestos Corrientes**

Los Impuestos Corrientes que constarán al final del ejercicio cuando entre en operación, serán por créditos a favor de **PROGUARD CIA. LTDA.**, por concepto de Anticipo de Impuesto a la Renta, tanto por anticipo propiamente dicho como por la Retenciones aplicadas a las ventas del período. Cabe indicar que por ser Contribuyente Normal, existe la posibilidad de que nos efectúen Retenciones en la Fuente de Renta y de IVA.

### **Propiedad, Planta y Equipo**

Se incluirán todos los activos con los cuales se obtendrían beneficios presentes y futuros, que se utilicen por más de un período y cuyo coste se valore con fiabilidad. Así también los vehículos tanto de uso operativo como administrativo y con una incidencia menor los equipos de oficina.

## **PASIVO CORRIENTE**

### **Obligaciones con instituciones financieras**

Este rubro contendrá (si existieran) obligaciones financieras contraídas para adquirir activos fijos o créditos para producción, que terminen en un año plazo.

### **Cuentas y Documentos por Pagar Locales**

Este rubro contendrá las cuentas por pagar a los proveedores locales de insumos, materiales de requerir en la operación.

### **Obligación con la Administración Tributaria**

En esta cuenta se reflejarán las obligaciones por pagar.

### **Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio**

Se contabilizará el impuesto a las ganancias generado de las operaciones durante el ejercicio y que se deberá pagar en el siguiente período fiscal.

### **Obligación con el IESS**

En esta cuenta constarán los valores a pagar al IESS por concepto de aportes personales y patronales que se pagarán en el siguiente período.

### **Obligaciones por beneficios de ley a empleados**

Son obligaciones por los beneficios a los que tienen derechos los empleados tales como vacaciones, décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y fondo de reserva.

### **Participación trabajadores por pagar del ejercicio**

Corresponde al valor del 15% de las utilidades provenientes del ejercicio económico que se debe pagar hasta abril del siguiente año.

### **Anticipo de clientes**

En este rubro se declarará el valor que los clientes nos han anticipado, el cual se debe amortizar según el avance del trabajo.

## **PASIVO NO CORRIENTE**

### **Anticipo de clientes**

Aquí constará el saldo del anticipo que los clientes nos hayan entregado y que será amortizado a largo plazo.

## **PATRIMONIO**

### **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO.-**

Corresponde al valor que los Accionistas aportaron para el inicio de las operaciones de la empresa. El monto de \$10.000.00 iniciales, no ha tenido variación al cierre del ejercicio declarado. En esta cuenta se registra el monto total del capital representado con acciones en su estado real con las acciones pagadas.

### **Aporte para futura capitalización**

En esta cuenta se registrarán los valores aportados por los socios con la finalidad de aumentar el patrimonio.

### **Reservas**

Estos rubros contendrán tanto las Reservas Legales como Facultativas que se realicen en ejercicios futuros.

### **Ganancias Acumuladas**

En este monto estarán las ganancias de ejercicios económicos de años anteriores.

### **Ganancia Neta del Período**

Se registrarán las ganancias obtenidas por actividades realizadas en períodos futuros.

## **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

### **Ingresos**

En este año aparecerán los ingresos obtenidos durante el año reportado.

### **Costos de Venta y Producción**

### **Gastos Administrativos**

Los Gastos Administrativos estarán dados mayormente por sueldos y beneficios sociales de los empleados, sumado a la asesoría externa recibida, adicionalmente se deben añadir los gastos de mantenimiento de los activos, gastos de gestión, etc.

### **Gastos Financieros**

Los Gastos Financieros que serán reportados corresponderán a intereses pagados por los vehículos adquiridos para las labores administrativas.

## **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

El flujo de efectivo provendrá de las ventas, el destino de estos flujos se divide en tres grupos: Actividades de Operación, de Inversión y de Financiación.

Entre las Actividades de Operación, se incluirán los cobros procedentes de las actividades principales y pagos a proveedores, por impuestos, contribuciones, descuentos en cobros por amortización del anticipo entregado por los clientes y los pagos a empleados por concepto de sueldos y beneficios sociales.

Las Actividades de Inversión serán las adquisiciones y/o venta de propiedad, planta y equipo, participaciones, inversiones, etc.

Las Actividades de Financiación, constarán los desembolsos por el pago de préstamos financieros para la adquisición de propiedad, planta y equipo, a largo plazo, dividendos pagados, intereses recibidos.

## **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Aquí estarán registrados los cambios existentes en el período reportado, ajustes provenientes por reserva legal y facultativa, aportes a futuras capitalizaciones, ganancias acumuladas y ganancia del período.

### **1. EFECTIVO**

Un resumen de efectivo hasta su vencimiento es como sigue:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
		(Dólares)
Bancos locales	565.21	1,560.00

### **2. ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA SU VENCIMIENTO**

Un resumen de activos financieros mantenidos hasta su vencimiento es como sigue:

<b>2017</b>	<b>2016</b>
	(Dólares)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 PROGUARD CIA.LTDA.  
 EJERCICIO FISCAL 2017

Cuentas por Cobrar No Relacionadas 23,945.95

Los saldos en bancos locales e inversiones, están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

**3. IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	2017	2016
	(Dólares)	
Crédito Tributario por Retenciones (IVA)	210.33	2,922.80
Crédito Tributario por Retenciones (Impuesto a la Renta)	4.474.56	9,292.25

**4. INVENTARIO**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	2017	2016
Inventario de suministros, herramientas, repuestos		15,892.81

**5. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

(Dólares)	2017	2016
Terrenos	361.000.00	461,000.00
Edificios y otros inmuebles	19329.59	193292.59
vehículo, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	3.000.00	3,000.00
Muebles y enseres	3.500.00	3,500.00
Equipo de computación	1.800.00	1,800.00
Subtotal	<b>562.592.59</b>	<b>662,592.59</b>
Menos: Depreciación acumulada	265.437.90	254,857.90
Total	<b>297.154.69</b>	<b>407.734.69</b>

	2017	2016
<b>6. PASIVO</b>		
<b>Cuentas y documentos por pagar corrientes</b>		128,580.19
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	418.37	253,99
Obligaciones con el IESS	2.287.65	50,334.66
Otros	15.148.36	
<b>Otras Cuentas y documentos por pagar no corrientes</b>		
<b>No relacionadas</b>	191.914.05	191,914.05

#### 7 PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

	2017	2016
CAPITAL	10,000.00	10,000.00
Reserva de Capital	21.969.16	21,696.16
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	58.296.45	56,857.20
Utilidad del ejercicio	2.370.75	1,439.25

**Capital social.** - Está constituido por 10.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$. 1.00 cada una, 5.000 acciones de propiedad de [MICLOS CARRERA JORGE ELIAS](#) (50%), 2.500 acciones de propiedad de [VANEGAS LASCANO BARBARA DANIELA](#) (25%), 2.500 acciones de propiedad de [VANEGAS LASCANO MARIA AUGUSTA](#) (25%).

#### 8. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y el 5 de Abril del 2018, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

**9. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**


Los estados financieros han sido aprobados por la Administración y su emisión ha sido autorizada el 5 de Abril del 2018.

**FECHA DE APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Los accionistas que constituyen PROGUARD CIA. LTDA.**

**S. A.se reunieron y aprobaron el presente Estado Financiero el:**

**5 de Abril del 2018**



**ING.CPA. FREDDY XAVIER TUMBACO HERNANDEZ  
CONTADOR  
REG. PROF. 018160**