

PROTEGUARVA CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

PROTEGUARVA CIA.LTDA.fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 10 de marzo de 1997 con la razón social de PROTEGUARVA CIA.LTDA.fue inscrita en el Registro Mercantil de Quito N° 128en mayo 15 de ese mismo año, y aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. 971110917 de abril 17 del 1997. Su objetivo principal es las Actividades Complementarias de Vigilancia y Seguridad. En cumplimiento de su objeto social, la compañía puede celebrar todos los actos civiles o de comercio y operaciones mercantiles permitidos por la ley.

2.- BASE DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES

2.1.- BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a) **Declaración de Cumplimiento.**- La Empresa preparo sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC.010, publicada el 20 de noviembre del 2008, en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008 y No. SC.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 enero del 2011 publicada en el Registro Oficial No. 372 del mismo mes y año, la que requiere que los Estados Financieros sean preparados y presentados conforme los establece la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Conforme con las resoluciones antes citadas, la empresa procedió a efectuar la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, por lo que con fecha 29 de octubre del 2012, entrego a la Superintendencia de Compañías, el informe sobre la Conversión de NEC a NIIF.

- b) **Bases de Medición.**- Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados sobre la base del costo histórico
- c) **Moneda Funcional y de Presentación.**- Los estados financieros están preparados y presentados en dólares de Los Estados Unidos de Norte América, la cual es la moneda funcional de la empresa. A menos que se indique lo contrario, las cifras financiera incluida en los Estados Financieros adjuntos, se expresa en dólares.
- d) **Uso de estimaciones.**- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectuó ciertas estimaciones y supuestos contables, que inciden sobre la presentación de activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos durante el periodo económico; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

PROTEGUARVA CIA.LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

2.2.- POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS:

a) **Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.**- Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

b) **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias son generados por servicio de vigilancia y seguridad.

c) **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI:

Edificio	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%
Otros Equipos	10%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

PROTEGUARVA CIA.LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

d) Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

e) Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

f) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

g) Acreeedores comerciales

Los acreeedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

h) Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

PROTEGUARVA CIA.LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

i) Reserva Legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, y sirve para absorber pérdidas incurridas y utilizadas como Aportes para Futuro Aumento de Capital.

j) Participación de los Trabajadores en las Utilidades

De acuerdo con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico.

k) Provisión para Impuesto a la Renta

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual. En el 2013 la tasa del impuesto fue del 22%.

l) Estados financieros comparativos

Los estados financieros del ejercicio económico 2013 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2012 conforme lo requiere la NIIF para PYMES

PROTEGUARVA CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo en Caja y Bancos, al 31 de Diciembre del 2012 y 2013:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Caja	800	750
Bancos del Pichincha cta cte 3019278104	105.298	146.536
Bancos del Produbanco cta cte 02005160088		158
Total:	<u>106.098</u>	<u>147.444</u>

Corresponde al efectivo disponible en Caja y Bancos, según arqueos de caja chica y conciliaciones bancarias respectivas.

4.- INVERSIONES

Inversión vigente al cierre del ejercicio económico:

<u>Fecha</u>		<u>Banco</u>	<u>Operación #</u>	<u>Monto</u>	<u>Interés</u>
<u>Inicio</u>	<u>Final</u>				
25/abril/2013	25/abril/2014	Machala	A0720	\$ 3.989,99	2,00%

5.- ACTIVOS FINANCIEROS

El siguiente es un resumen de Activos financieros, al 31 de Diciembre del 2012 y 2013:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
		(Dòlares)
Anticipo Proveedores (2)	83.453	-
Cartera de Clientes (1)	431.961	294.776
Empleados	3.701	-
Provisión de Cuentas Incobrables	(3.507)	(1.910)
Otras Cuentas por Cobrar	-	238.596
Total:	<u>515.608</u>	<u>531.462</u>

- (1) Las cuentas por cobrar clientes son reconocidas inicialmente al costo y se mantienen bajo el mismo esquema, (servicio de vigilancia y guardiana).
- (2) La cuenta Anticipo a Proveedores son valores pagados por anticipado los clientes y no eran dados de baja inmediatamente sino que utilizaban la cuenta Cheques recibidos por anticipados y al mes siguiente hacían el cruce.

PROTEGUARVA CIA.LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

6.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de Inventarios, al 31 de Diciembre del 2013:

La compañía maneja un inventario interno de uniformes del personal de vigilancia y seguridad la cual tiene su custodia, y es contabilizado directamente al gasto del personal y cuando pasa alguna eventualidad por parte del empleado ya sea por retiro o despido intempestivo del empleado este uniforme es descontado en su liquidación.

7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de activos por impuestos corrientes, al 31 de Diciembre del 2013:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Anticipo de Impuesto a la Renta	62.753	57.641
Total:	<u>62.753</u>	<u>57.641</u>

El valor en la cuenta Anticipo de Impuesto a la Renta corresponde a valores de las provisiones.

8.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de Diciembre del 2013:

	<u>SALDO 31-dic-12</u>	<u>ADICIONES (1) COMPRA</u>	<u>SALDO 31-dic-13</u>
Equipo de Armamento	33,101	122,771	155,872
Equipo de Comunicación	29,690	21,147	50,838
Muebles y Enseres	3,405	1,120	4,525
Equipos de Oficina	2,554	1,115	3,669
Equipos de Computación	8,664	6,798	15,462
Vehículos	233,667	140,612	374,279
Equipo de Seguridad		32,260	32,260
Total Costo	311,081	325,823	636,904
(-) Depreciación Acumulada	(95,491)	(58,364)	(153,855)
Total:	<u>215,590</u>	<u>267,459</u>	<u>483,048</u>

(1) Están representadas por facturas de diferentes proveedores.

PROTEGUARVA CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

9.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de Otras cuentas y documentos por cobrar, al 31 de Diciembre del 2013:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Depositos en Garantía (1)	500	500
Otros Gastos Anticipados	956	-
Total:	<u>1.456</u>	<u>500</u>

(1) Valor entregado en Garantía del arriendo del Local donde funciona las oficinas de Proteguarva Cia. Ltda.

10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Cuentas y documentos por Pagar, al 31 de Diciembre del 2013:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Proveedores Locales (1)	17.276	177.222
Total:	<u>17.276</u>	<u>177.222</u>

(1) Comprende las obligaciones pendientes de pago a los proveedores locales en concepto de compras de varias a crédito corriente.

PROTEGUARVA CIA.LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

11.- PASIVOS ACUMULADOS

El siguiente es un resumen de Pasivos Acumulados, al 31 de Diciembre del 2013:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Nominas y Pagos al IESS	138.106	135.951
Beneficios Sociales	176.076	159.836
Total:	<u>314.182</u>	<u>295.787</u>

Corresponde a los Aportes personales y patronales, las provisiones de beneficios sociales en décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, Fondos de Reserva y las utilidades de los trabajadores, deducido del resultado al cierre del ejercicio económico de 2013.

12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras obligaciones corrientes, al 31 de Diciembre del 2013:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
IVA en Ventas	(12,325)	4,913
Retenciones Fiscales	(863)	6,231
Total:	<u>(13,188)</u>	<u>11,144</u>

Corresponde al IVA retenido en ventas, las retenciones como sujeto activo realizadas por la compañía, al cierre del ejercicio económico de 2013.

PROTEGUARVA CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

13.- PASIVOS NO CORIENTES

Se encuentran conformadas de la siguiente manera al cierre del ejercicio económico:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Instituciones Financieras (1)	1.037	
Total:	<u>1.037</u>	<u>-</u>

14.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2013, el Capital Social está constituido por US\$10.000,00 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1,00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

	<u>Dic/31/12</u>	<u>Dic/31/13</u>
Arteaga Valdiviezo Marcelo Alejandro	5.100	5.100
Peralta Carrion Rodrigo Oswaldo	4.900	4.900
Total	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Reserva Legal	5.000	5.000
Resultados acumulados	195.950	241.827
Resultados ejercicio actual		

El Capital son aportes suscritos y pagados por los accionistas desde el inicio de las operaciones de la empresa.

PROTEGUARVA CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Los ajustes efectuados en la implementación de NIIF en la compañía que afectaron los resultados acumulados por su aplicación fueron

Ajustes por:

Debitos

Muebles y enseres	948
Propiedad Planta y Equipo (Depreciaciones y Amortizaciones)	9.657

Creditos

Equipo de Computacion	1.541	
Vehiculos, Equipo de Transporte y Equipo Camionero Movil	1.200	
Otros Activos Propiedad Planta y Equipo	14.353	
TOTALES	10.604	17.094

Ajuste por	6.489
-------------------	--------------

15.- INGRESOS

El siguiente es un resumen de los Ingresos, al 31 de Diciembre del 2013:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Ingresos Operacionales (1)		
Ventas Tarifa 12%	3.162.642	2.885.021
Total Ingresos Operacionales	3.162.642	2.885.021
Otros Ingresos no Operacionales	4.939	225.946
Total Ventas Netas	3.167.581	3.110.967

(1) Incluye el servicio de seguridad y vigilancia a todos los clientes.

PROTEGUARVA CIA.LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

16.- COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos del periodo están registrados de acuerdo a su función y reconocidos de acuerdo a la base de acumulación.

	2012	2013
	(Dòlares)	
Descripcion		
Gastos Administracion	348.554	431.989
Gastos de Ventas	2.434.852	2.165.900
Gastos Financieros	12.926	20.145
Gastos No Deducibles		
TOTAL	<u>2.796.331</u>	<u>2.618.034</u>

Se registran valores pagados por concepto de salarios y beneficios sociales a los trabajadores; y otros egresos que debe cancelar la compañía para efectos de lograr la eficiencia operacional de sus actividades.

Además incluye entre otros conceptos los pagos por viáticos y movilizaciones que solicitan los directivos, las depreciaciones y mantenimientos.

17.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión del presente informe, no existen activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

18.- EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión del presente informe de Auditoría, abril 11 del 2014, no se han producido situaciones que en la opinión de la Administración de la compañía podrían tener un efecto importante dentro de los Estados Financieros adjuntos.