



PROTEGUARVA
CENTRO DE SEGURIDAD

COMPAÑÍA DE ACTIVIDADES COMPLEMENTARIAS DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD

Nota a los estados Financieros

Por el Año terminado al 31 de Diciembre del 2015

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

1. IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

R.U.C.: 179LISPM7001

ACTIVIDAD ECONÓMICA: Actividades Complementarias de Vigilancia y Seguridad

2. PROTEGUARVA CIA LTDA se constituyó en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador, el 10 de Marzo de 1997. Fue inscrita en el registro mercantil de la ciudad de Quito el 10 de Mayo de 1997. La vida societaria es de 50 años.

Su objeto principal es Actividades Complementarias de Vigilancia y Seguridad.

3. BASES DE PREPARACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Base de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América (USD), que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en Dólares y ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

La República del Ecuador, desde enero de 2000, no emite su propia moneda, ya que adoptó el dólar estadounidense como moneda oficial del país; sin embargo, ha creado sus propias monedas fraccionarias de dólar una vez adoptada la moneda estadounidense.

Uso de Estimaciones y Supuestos

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las 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.

Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

La gerencia considera que las estimaciones y los supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias, por lo que no existe un riesgo significativo de causar un ajuste material a las partidas incluidas en los estados financieros.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Las estimaciones más significativas con relación a los estados financieros corresponden a la cobranza dudosa, la depreciación de propiedades, planta y





equipo, el deterioro de los activos, las obligaciones de beneficios definidos y el impuesto a la renta cuyos criterios contables se describen más adelante.

4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados en estos estados financieros.

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos. Valor declarado en efectivo, va de acuerdo al movimiento de flujos, el cual tuvo un movimiento de ingreso y salida en un mismo volumen, dado los pagos de obligaciones pendientes en el periodo 2015.

Otras cuentas por cobrar relacionadas

Las partidas por cobrar son activos financieros reconocidos inicialmente a su valor nominal más cualquier costo de transacción directamente atribuible. El valor declarado consiste de las operaciones de prestación del servicio que aún no han sido canceladas hasta el cierre del periodo.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo están medidos al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

Los desembolsos por mantenimiento y reparación son cargados a los resultados cuando se incurren. Toda mejora y renovación significativa de un activo sólo se capitaliza cuando sea probable que la Compañía obtenga beneficios económicos futuros que excedan al rendimiento estándar originalmente evaluado para dicho activo.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta sobre la base de sus vidas útiles estimadas de cada componente.

Cuentas y documentos por pagar locales

Las partidas por pagar son pasivos financieros reconocidos inicialmente a su valor nominal menos cualquier costo de transacción directamente atribuible.

El valor declarado corresponde a Servicios facturados por el servicio de Actividades Complementarias de Vigilancia y Seguridad.

El impuesto corriente es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable para el año, utilizando las tasas vigentes a la fecha de reporte y cualquier otro ajuste sobre el impuesto a pagar con respecto a años anteriores.

El impuesto diferido es reconocido considerando las diferencias temporarias entre el valor según libros de los activos y pasivos, para propósitos financieros y las



cantidades utilizadas para propósitos fiscales. El impuesto a la renta diferido es medido a las tasas de impuestos que se esperan serán aplicadas a las diferencias temporales cuando estas se reverten, basados en las leyes vigentes o sustancialmente vigentes a la fecha de reporte.

El impuesto diferido activo se reconoce únicamente cuando es probable que las utilidades gravables futuras estarán disponibles contra las cuales las diferencias temporarias puedan ser utilizadas. El impuesto diferido activo es revisado en cada fecha de reporte y es reducido al momento en que se juzga que es probable que no se realicen los beneficios relacionados con el impuesto.

Reservas

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Ingresos y gastos

Los ingresos se miden al valor razonable de la prestación de servicios de Actividades complementarias de Vigilancia y Seguridad cobrada o por cobrar.

Los ingresos se reconocen cuando se transfieren al cliente los riesgos y beneficios, el monto de ingreso y los costos incurridos o por incurrir pueden ser medidos confiablemente y la cobranza correspondiente está razonablemente asegurada.

5. ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS

Las actividades de la Compañía están expuestas a diversos riesgos financieros: riesgos de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La gerencia revisa y aprueba las políticas para manejar cada uno de estos riesgos.

A. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2015 tuvo como saldo final Dic. 31, 2015:

Electivo en caja 0

Electivo en bancos 71068 11

Electivo y equivalentes al efectivo 71068 11



PROTEGUARVA
GESTIÓN DEL SEGURO

7. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2015, tuvo como saldo final:

Dic. 31, 2015

Cuentas por cobrar clientes 485094.91

Otras cuentas por pagar 1 53416.77

8. PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre de 2015, el Capital social, totalmente suscrito y pagado, es de USD 10.000,00 representado por 10.000 acciones ordinarias y nominativas de USD 1.00 cada una.

09. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 fueron autorizados por la Administración de la Compañía y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía,

Atentamente


Dr. Rodrigo Peralta Carrión
Gerente General.