

PROTECCION Y GUARDIANA PRIVADA PROTEGUARVA CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

Valores expresados en dólares americanos

1. Identificación y Actividad económica

PROTEGUARVA CIA. LTDA., se constituyó en el Ecuador, en la ciudad de Guayaquil, el 10 de Marzo de 1997 e inscrita en el Registro Mercantil de Quito No. 128 el 15 de Mayo del mismo año, y aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. 971110917 de Abril 17 de 1997. Su objetivo principal es las Actividades Complementarias de Vigilancia y Seguridad. En cumplimiento con el objeto Social, la Compañía puede celebrar todos los actos civiles o de comercio y operaciones mercantiles permitidos por la Ley.

2. Base de preparación de los Estados Financieros**2.1 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.

2.2 Base de medición

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

2.3 Moneda Funcional y de Presentación

Toda la información es presentada en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

2.4 Uso de Estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectúe 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.

3. Políticas de Contabilidad mas Significativas

3.1 Clasificación de Saldo 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.

3.2 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.

3.3 Propiedades, planta y equipos

Las propiedades, planta y equipos están medidos al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor que haya sufrido a lo largo de su vida útil.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de compra más todos los costos atribuibles directamente para ubicar y dejar el activo en condiciones de uso según lo previsto por la Gerencia.

Los desembolsos por mantenimiento y reparación son cargados a los resultados cuando se incurren. Toda mejora y renovación significativa de un activo sólo se capitalizan cuando sea probable que la Compañía obtenga beneficios económicos futuros que excedan al rendimiento estándar originalmente evaluado para dicho activo. El costo y la depreciación acumulada de los bienes retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta sobre la base de sus vidas útiles estimadas. La vida útil, el valor residual y el método de depreciación son revisados en forma periódica por la Gerencia sobre la base

de los beneficios económicos previstos para los componentes de propiedades, planta y equipo.

Clases de Activos	Años
Edificios	20
Vehículos	5
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipo de cómputo	3

3.4 Deterioro de 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.

3.5 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.

3.6 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son reconocidas inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

3.7 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.

3.8 Reserva legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria no menor al 10% de la utilidad neta del período para conformar la reserva legal, hasta que represente el 50% del capital social. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a adsorber pérdidas incurridas, pero no disponible para el pago de dividendos en efectivo.

3.9 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.

3.1 Provision para el 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 2016 la tasa del impuesto fue del 23%.

3.2 Estados Financieros Comparativos

Los estados financieros del ejercicio económico 2016 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2015 conforme lo requiere la NIIF para PYMES.

4. Efectivo en Caja y Bancos

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de efectivo caja y bancos es como sigue:

	2016	2015
Caja	750	750
Bancos	113.330	66.328
Efectivo en caja y bancos	114.080	67.078

5. Inversiones

Al 31 de diciembre de 2016, la inversión que se mantenía con el Banco de Machala fue liquidada con fecha 25 de noviembre de 2016.

6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	2016	2015
Clientes (a)	462.336	485.095
Anticipos y empleados	-	10.769
Documentos por cobrar	1.168	15.874
(-) Reserva de incobrables (b)	(9.636)	(8.834)
Total	453.868	502.904

(a) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de cuentas por cobrar a clientes corresponde a facturas por servicios de seguridad a crédito y sin interés.

(b) El movimiento de la reserva de cuentas incobrables por los años 2016 y 2015 es como sigue:

	2016	2015
Saldo al inicio	(8.834)	(4.116)
Cargo a resultados	(802)	(4.718)
Total	(9.636)	(8.834)

7. Activos y pasivos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los saldos de activos por impuestos corrientes se componen como sigue:

	2016	2015
Crédito tributario IVA	-	-
Impuesto a la Renta	88.972	58.944
Total	88.972	58.944

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los saldos de pasivos por impuestos corrientes se componen como sigue:

	2016	2015
Retenciones en la fuente de IVA	1.938	3.902
Retenciones en la Fuente	113	1.191
Impuesto a la renta del ejercicio	34.767	35.670
Iva por pagar	20.751	23.659
Total	57.569	64.422

8. Pagos anticipados

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 un resumen de los pagos anticipados es como sigue:

	2016	2015
Depositos en garantía	2.339	5.300
Otros anticipos	500	2.699
Total	2.839	7.999

9. Propiedad, planta y equipo, neto

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de propiedad, planta y equipo, neto son como sigue:

	2016	2015
Equipo de Armamento	175.316	164.167
Equipos de Comunicación	56.868	50.838
Equipos de Oficina	3.669	3.669
Equipos de Computación	31.889	30.759
Muebles y Enseres	4.525	4.525
Vehículos	341.607	294.173
Equipos de Seguridad	39.620	39.620
(-) Depreciación acumulada	(223.704)	(173.682)
Total	429.790	414.068

10. Patrimonio

Capital Social

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la composición del capital social pagado es como sigue:

	Acciones		Valor nominal	Participación US\$		% Participación	
	2016	2015		2016	2015	2016	2015
Arteaga Valdiviezo Marcelo	5.100,00	5.100,00	1,00	5.100,00	5.100,00	51.00%	51.00%
Peralta Carrion Rodrigo	4.900,00	4.900,00	1,00	4.900,00	4.900,00	49.00%	49.00%
Total	10.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	100%	100%

11. Ingresos por actividades ordinarias

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los ingresos se desglosan según el detalle siguiente:

	2016	2015
Ventas locales 12%	3.456.324	3.047.967
Ventas locales 0%	11.950	11.827
Total	3.468.274	3.059.793

12. Contingencias

A la fecha de emisión de este informe, las declaraciones de impuesto a la renta correspondiente 2012 a 2016 no han sido revisadas por el Servicio de Rentas Internas. Consecuentemente, la Compañía mantiene la contingencia por cualquier impuesto adicional que pueda resultar por deducciones no aceptadas para fines fiscales. Sin embargo, la Administración considera que de existir revisiones posteriores las posibles observaciones que surjan no serán significativas.

13. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de aprobación de los estados financieros, 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.

