

COMPAÑÍA PROTECCION Y GUARDIANIA PRIVADA PROTEGUARVA CIA.LTDA.,

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
PROTECCIÓN Y GUARDIANIA PRIVADA
PROTEGUARVA CIA. LTDA., POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.**

COMPAÑÍA PROTECCION Y GUARDIANIA PRIVADA PROTEGUARVA CIA.LTDA.,

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

PROTECCION Y GUARDIANIA PRIVADA PROTEGUARVA CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

INDICE

Informe de los auditores independientes
Estados de situación financiera
Estados de resultados integral
Estados de cambio en el patrimonio neto de los accionistas
Estados de flujos de efectivo
Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US \$ - Dólares de Estados Unidos de América
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
SRI - Servicio de Rentas Internas

COMPAÑÍA PROTECCION Y GUARDIANA PRIVADA PROTEGUARVA CIA.LTDA.,

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

COMPAÑÍA PROTECCION Y GUARDIANIA PRIVADA PROTEGUARVA CIA.LTDA.,

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros de la Junta General de Accionistas de la COMPAÑÍA PROTECCION Y GUARDIANIA PRIVADA PROTEGUARVA CIA.LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la **COMPAÑÍA PROTECCION Y GUARDIANIA PRIVADA PROTEGUARVA CIA.LTDA.**, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, excepto por el efecto de sus ajustes y/o divulgaciones que se pudieren dar, los estados financieros adjuntados presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la **COMPAÑÍA PROTECCION Y GUARDIANIA PRIVADA PROTEGUARVA CIA.LTDA.**, al 31 de diciembre del 2019, resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas Normas se describe más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe.

Independencia

Somos independientes de la **COMPAÑÍA PROTECCION Y GUARDIANIA PRIVADA PROTEGUARVA CIA.LTDA.**, de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con esos requerimientos y con el código de ética de IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para expresar nuestra opinión de auditoría.

Restricción de distribución y uso

Este informe fue preparado para uso exclusivo de la Administración y los Accionistas de **COMPAÑÍA PROTECCION Y GUARDIANIA PRIVADA PROTEGUARVA CIA.LTDA.**, y no debe ser usado para ningún otro propósito.

COMPAÑÍA PROTECCION Y GUARDIANIA PRIVADA PROTEGUARVA CIA.LTDA.,

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Asunto significativo de auditoría

Hemos determinado que no existen asuntos significativos de auditoría que comunicar en nuestro reporte.

Otra información

La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe Anual del Gerente General (que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos). Se espera que el informe anual del Gerente General esté disponible después de la fecha de nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe Anual del gerente general cuando esté disponible y, al hacerlos, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

Si, a leer el informe Anual del gerente general, concluyéramos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros reportaremos este hecho a los Accionistas y a la Administración de la Compañía.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía por lo estados financieros

La Administración de la **COMPAÑÍA PROTECCION Y GUARDIANIA PRIVADA PROTEGUARVA CIA.LTDA.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Industriales (NIIF para PYMES) y de control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros adjuntos, Administración de la Compañía es responsable de la evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha excepto se la Administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración de la **COMPAÑÍA PROTECCION Y GUARDIANIA PRIVADA PROTEGUARVA CIA.LTDA.**, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

COMPAÑÍA PROTECCION Y GUARDIANIA PRIVADA PROTEGUARVA CIA.LTDA.,

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacional de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría,

- Identificamos y valoramos los riesgos de errores material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuadas en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la administración, del principio contable de empresa en marcha y, determinamos sobre la base de la evidencia de la auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas que expresemos una *opinión modificada*. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
- Evaluamos la coorespondiente presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si

COMPAÑÍA PROTECCION Y GUARDIANIA PRIVADA PROTEGUARVA CIA.LTDA.,

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se pueden esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **COMPAÑÍA PROTECCION Y GUARDIANIA PRIVADA PROTEGUARVA CIA.LTDA.**, Como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019, se emite por separado.

Guayaquil, Ecuador

Agosto, 8 del 2020



Aseso-tecni S.A

**FIRMA AUDITORA EXTERNA
REGISTRO DE AUDITOR EXTERNO
SC-RNAE: NO. 000620
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS**

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Francisco Castro Chavez".

**CPA. Francisco Castro Chavez
Socio
RUC Auditor: 0992368063001**

COMPAÑÍA PROTECCION Y GUARDIANIA PRIVADA PROTEGUARVA CIA.LTDA.,

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ESTADOS FINANCIEROS BAJO
NORMAS INTERNACIONALES DE
INFORMACIÓN FINANCIERA
**COMPAÑÍA PROTECCION Y GUARDIANIA PRIVADA
PROTEGUARVA CIA.LTDA.,**
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

COMPAÑÍA PROTECCION Y GUARDIANIA PRIVADA PROTEGUARVA CIA.LTDA.,

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ESTADOS FINANCIEROS BASICOS

COMPAÑÍA PROTECCION Y GUARDIANIA PRIVADA PROTEGUARVA CIA.LTDA.,

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Nota 1 Identificación de la Compañía

La compañía PROTECCION Y GUARDIANIA PRIVADA PROTEGUARVA CIA.LTDA., Fue constituida el 10 de marzo de 1997, en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, e inscrita en el registro mercantil de Quito No. 128 el 15 de Mayo de 1997. Su actividad principal es las actividades Complementarias de Vigilancia y Seguridad.

En cumplimiento con el social, la compañía puede celebrar todos los actos civiles o comercio y operaciones mercantiles permitidos por la ley.

1.2 Situación económica del país

A partir del 2018 y durante el 2018 la situación económica del país ha presentado leves indicios de recuperación; sin embargo, los niveles del precio del petróleo, el déficit fiscal y el alto nivel de endeudamiento del país, continúan afectando principalmente a la liquidez de ciertos sectores de la economía.

Las autoridades continúan enfrentando esta situación y han implementado varias medidas económicas, entre las cuales tenemos: priorización de las inversiones, optimización y reducción del gasto público, incremento de la inversión extranjera a través de alianzas público-privadas con beneficios tributarios, financiamiento del déficit fiscal mediante la emisión de bonos del Estado, obtención de financiamiento a través de organismos internacionales y gobiernos extranjeros, ciertas restricciones arancelarias, reducción de ciertos subsidios, incrementos en el precio del combustible y de ciertos tributos. Así también han implementado ciertos beneficios tributarios y de otra índole con el fin de fortalecer y fomentar las inversiones del sector privado de la economía.

La administración de la Compañía considera que la situación del país ha originado varios efectos negativos en sus operaciones, principalmente en las ventas, por lo cual se han seguido adoptando medidas de ahorro y reestructuración de procesos con el fin de ser más eficientes con menos recursos. Adicionalmente, se han mantenido los precios de venta con un mínimo incremento para poder captar más cliente y tener una mayor incursión en el mercado.

1.3 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido emitidos con la autorización de fecha Julio del 2020 de Gerencia General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.

2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera para las pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), estas políticas han sido diseñadas en

COMPAÑÍA PROTECCION Y GUARDIANIA PRIVADA PROTEGUARVA CIA.LTDA.,

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

función a normativa vigente al 31 de diciembre de 2019 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financiero.

2.1-- Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 están preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeña y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que presentan. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Administración exige su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 4 se relevan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.2- Nuevas normas, enmiendas e interpretaciones emitidas internacionalmente

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a la norma existente que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

Estas son aplicación obligatoria en la preparación de los estados financieros de la Compañía a partir de las fechas indicadas a continuación

COMPañA PROTECCION Y GUARDIANIA PRIVADA PROTEGUARVA CIA.LTDA.,

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

<u>Norma</u>	<u>Tema</u>	<u>Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:</u>
NIC 7	Enmiendas que incorporan revelaciones adicionales que permiten analizar los cambios en sus pasivos derivados de las actividades de financiación.	1 de enero del 2017
NIC 12	Enmienda. Reconocimiento de activos por impuestos diferidos por pérdidas no realizadas.	1 de enero del 2017
NIIF 12	Mejora. Aclaración del alcance de los requerimientos de información a relevar en la NIIF 12.	1 de enero del 2017
NIC 28	Mejora. Medición de las participadas al valor razonable: ¿una opción de inversión por inversión de política coherente?	1 de enero del 2018
NIC 40	Enmienda transferencias de propiedades de inversión.	1 de enero del 2018
NIIF 1	Mejora. Supresión de exenciones a corto plazo para los adoptantes por primera vez.	1 de enero del 2018
NIIF 2	Enmienda. Clasificación y medición de las operaciones de pago basadas en acciones.	1 de enero del 2018
NIIF 4	Enmiendas relativas a la aplicación de la NIIF 9 (Instrumentos Financieros)	1 de enero del 2018
NIIF 9	Mejora. Reconocimiento y medición de activos financieros.	1 de enero del 2018
<u>Norma</u>	<u>Tema</u>	<u>Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:</u>
NIIF 9	Enmienda. Se ha revisado de forma sustancial la contabilidad de coberturas para permitir reflejar mejorar las actividades de gestión de riesgos de los estados financieros; además, permite los cambios de los llamados "créditos propios".	1 de enero del 2018
NIIF 15	Mejora. Requerimientos para reconocimiento de ingresos que aplican a todos los contadores con clientes (excepto por contratos de leasing, contratos de seguros e instrumentos financieros).	1 de enero del 2018
IFRIC 22	Interpretación: Efectos de las variaciones de los tipos de cambio.	1 de enero del 2018
NIIF 16	Publicación de la norma: "Arrendamientos" esta norma reemplazará a la NIC 17	1 de enero del 2018

2.3 – Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.4- Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez. Los mencionados valores son de libre disponibilidad.

2.4 Activos y pasivos financieros

2.5.1 Clasificación

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas", "cuentas por cobrar", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento" y "activos financieros disponibles para la venta". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros a valor razonables a través de ganancias y pérdidas" y "otros pasivos financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los

COMPAÑÍA PROTECCION Y GUARDIANIA PRIVADA PROTEGUARVA CIA.LTDA.,

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de "cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía mantuvo únicamente pasivos financieros en la categoría de "cuentas por pagar y otras cuentas por pagar, las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

(a) Cuentas por cobrar

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar a clientes y cuentas por cobrar a empleados, son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

(b) Otros pasivos financieros

Representados en el estado de situación financiera cuentas por pagar a proveedores. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.5.2 Deterioro de activos financieros

La compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deterioro. El deterioro para cubrir pérdidas se establece por el importe de la pérdida que se valora como diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

2.5.3 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero si retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

2.6 Propiedades y equipos

Se muestran al costo histórico o valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la Sección 17 de la NIIF para las PYMES, según corresponda. El monto neto de Propiedad no excede su valor de utilización económica.

COMPañÍA PROTECCION Y GUARDIANIA PRIVADA PROTEGUARVA CIA.LTDA.,

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

El valor de la propiedad se descarga de las cuentas correspondientes cuando se proceden la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Las pérdidas y ganancias por la venta de Propiedad, se calculan comprando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de un activo de Propiedad excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Los intereses y otros costos de endeudamiento se capitalizan siempre y cuando estén relacionados con la construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquel que requiere de un tiempo prolongado para que este libro para su uso, periodo que la administración ha definido como mayor a un año. Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía ha efectuado construcciones de remodelaciones de activos calificables.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente con base en la vida útil estimada de los bienes o de los componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y no considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima que el valor de realización de sus propiedades, al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas y ajustadas si es necesario a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas son las siguientes:

Tipo de bienes	Porcentaje
Muebles y Enseres	10
Equipos de cómputo y software	33,33
Vehículos	20

2.7 Deterioro de activos no financieros

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podían no recuperarse a su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el valor en libros del activo excede su valor recuperable.

El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que se genera flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo).

Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar posibles reversiones del deterioro.

COMPAÑÍA PROTECCION Y GUARDIANIA PRIVADA PROTEGUARVA CIA.LTDA.,

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

La Administración ha realizado los análisis pertinentes al 31 de diciembre de 2019 y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos no financieros significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

2.8 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente.

El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el Impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

- (i) Impuesto a la renta corriente: la provisión para Impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

2.9 Beneficios a los empleados

- (a) Beneficios corrientes

Se registra en el rubro de pasivos corrientes del estado de situación financiera corresponde principalmente a:

- i) Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los costos de productos vendidos, gastos de ventas o gastos administrativos en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.
- ii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- iii) Decimos tercer y cuatro sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

2.10 Provisiones

La compañía registra provisiones cuando: (i) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (ii) es probable que vaya ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación, y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como

COMPAÑÍA PROTECCION Y GUARDIANIA PRIVADA PROTEGUARVA CIA.LTDA.,

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.11 Reservas

Legal

De acuerdo con la legislación vigente la Compañía debe apropiar por los menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2019, no existe reserva legal constituida.

2.12 Resultados acumulados

Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registro que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Socios y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con Reserva legal, Reserva de capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los socios

2.13 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por actividades de servicio de seguridad e investigación en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones, rebajas y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad, la cobranza de las cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente asegurada y, en consecuencia, transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

2.14 Costos /Gastos

Los gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) descritos en la Sección 2 de las Normas Internacionales de Información financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

COMPañÍA PROTECCION Y GUARDIANIA PRIVADA PROTEGUARVA CIA.LTDA.,

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afecta los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por las fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

(a) Propiedad y equipos

La estimación de vidas útiles, valores residuales y deterioro se efectúan según se describe en la Nota 2.6

NOTA 4 – FONDOS DISPONIBLES

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de la cuenta Fondos Disponibles es el siguiente:

	US \$
CAJA	
Caja Chica Administrativa	600,00
Caja Chica Operativa	150,00
BANCOS	
Banco Internacional cta.cte. No. 4879192	500,00
Banco del Pichincha cta.cte. No. 3079117104	121.270,43
Banco Produbanco cta.cte. No. 2005029933	479,36
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	<u>122.999,79</u>

- (a) Comprende fondos que cuenta la empresa depositados en las Instituciones financieras libres de disponibilidad que se originan por del negocio

NOTA 5 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019 un detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente

COMPAÑÍA PROTECCION Y GUARDIANIA PRIVADA PROTEGUARVA CIA.LTDA.,

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	US \$
Deudores Comerciales	406,008.56
Otras Cuentas por Cobrar	67,680.69
Depositos	1,100.00
Retenciones en Fuente del periodo	1,115.84
Credito Fiscal por Impuesto a la Renta	66,420.31
Cuentas por Cobrar Trabajadores	2,511.97
(-) Provision Cuentas Incobrables	-3,467.43
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	<u>473,689.25</u>

Lo conforman valores por cobrar a los clientes por concepto de servicios prestados por seguridad privada y Física, estos valores no generan intereses, además las retenciones efectuadas a favor de la empresa del ejercicio corriente.

También lo conforma las cuentas por cobrar a trabajadores, las que no generan ningún interés, tampoco existe políticas internas de préstamos a empleados y funcionarios.

NOTA 6 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2019 un detalle de la cuenta Propiedad Planta y Equipos sus costos y depreciación están conformados como sigue:

	US \$
COSTOS	
Equipo de Oficina	3.668,65
Muebles y Enseres	4.524,80
Equipos de Computacion	35.305,87
Equipos de Radios	66.331,78
Vehiculos	467.898,42
Armamento de Vigilancia	188.932,80
Chalecos Keblak	39.620,00
TOTAL COSTOS	<u>806.282,32</u>
DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-343.239,44</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	<u><u>463.042,88</u></u>

NOTA 7 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 lo conforman como sigue: Corresponden a obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de las operaciones de la compañía a diciembre 31 tiene un saldo de \$ 98,173.75 dólares americanos..

NOTA 8 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Lo conforman valores que la compañía tiene que pagar el mes inmediato siguiente al servicio de rentas internas (impuestos por pagos mensuales de

COMPAÑÍA PROTECCION Y GUARDIANIA PRIVADA PROTEGUARVA CIA.LTDA.,

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

IVA y de Retenciones en la fuente), a diciembre 31 del 2019 tiene un saldo de \$ 86,352.59 dólares americanos.

NOTA 9 – OBLIGACIONES Y PROVISIONES LABORALES

A diciembre 31 del 2019 lo conforman valores por pagar por conceptos de sueldos, seguro social(pagos de aportes individuales , patronales y fondo de reserva, teniendo un saldo de \$ 200,119.07 dólares americanos.

NOTA 10 – OBLIGACIONES LABORALES

La Compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base a estudios actuariales practicados por Actuaría Consultores Cía.Ltda., y se reconocen con cargo a resultados del año aplicando el método actuarial de “costeo de crédito unitario proyectado”, con valoraciones actuariales realizadas al final del año. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico. El movimiento de jubilación patronal y bonificación por desahucio, de acuerdo al estudio actuarial.

A diciembre 31 del 2019 tiene un saldo de \$ 65,505.29

NOTA 11 – PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2019 el patrimonio de los accionistas esta conformado por los siguientes rubros:

		US \$
PATRIMONIO		
Capital Social Suscrito		10.000,00
Reserva Legal		5.000,00
Otros Resultados Integrales		-73.378,78
Otros Resultados Acumulados Actuariales	-97.838,38	
Otros Resultados Integrales Impuesto Diferido	24.459,60	
Resultados de Ejercicios Anteriores		686.598,96
Ejercicio 2015	64.497,18	
Ejercicio 2016	75.411,13	
Ejercicio 2017	162.027,65	
Ejercicio 2018	200.062,04	
Utilidad del Ejercicio	184.600,96	
TOTAL PATRIMONIO		628.220,18

NOTA 12 – INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos Operacionales comprenden la facturación por servicios de vigilancia Privada y Seguridad Fisica relacionado con el giro normal del negocio, el saldo a diciembre 31 del 2019 es de \$ 3,563,750.40

COMPañÍA PROTECCION Y GUARDIANIA PRIVADA PROTEGUARVA CIA.LTDA.,

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 13 – GASTOS

A diciembre 31 del 2019 lo conforman:

	US \$
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
Gastos de Personal	376,80
Honorarios	33.277,86
Impuestos	2.172,67
Arrendamientos	15.566,65
contribuciones y Afiliaciones	2.879,38
Seguros	11.424,14
Servicios	69.040,09
Gastos Legales	468,71
Mantenimiento y Reparaciones	6.919,47
Gastos de Viajes	693,50
Depreciaciones	64.343,06
Diversos	77.666,68
GASTOS DE OPERACIONES	
Gastos de Personal	2.444.579,21
Honorarios	324,00
Impuestos	11.117,74
Arrendamientos	102.494,93
contribuciones y Afiliaciones	285,00
Seguros	1.090,92
Servicios	279.756,73
Mantenimiento y Reparación	66.012,90
Depreciaciones	15.024,00
Diversos	59.504,13
Provisiones	3.467,43
OTROS GASTOS	
Financieros	4.001,15
TOTAL	<u>3.272.487,15</u>

NOTA 14 – EVENTOS SUB - SECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de este informe, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que se adjuntan.

La compañía a diciembre 31 del 2019 deja provisionado el efecto de la conciliación tributaria del periodo corriente para realizar el pago el siguiente año, además se deja evidencia el registro automático de los asientos de cierre en coordinación entre los departamentos de contabilidad y sistemas, la no aplicación de estos procedimientos ocasionaría distorsión de las cifras que presentan los estados financieros de la compañía en el periodo auditado 2019