

# **COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PAQUISHASEG CIA.LTDA**

*Notas a los estados financieros*

*Diciembre 31 de 2019*

## **1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA**

**1.1.** La Compañía de nacionalidad ecuatoriana fue legalmente constituida de conformidad con las leyes ecuatorianas con el nombre de COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PAQUISHASEG CIA.LTDA., mediante escritura pública celebrada ante el notario Vigésimo Segundo de Quito, el 12 de Septiembre del año dos mil siete, RESOLUCION N°. 21658 de la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS con fecha 27 de Septiembre de 2007, que fue inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 27 de Septiembre del mismo año, bajo el número 508, domiciliada en el Cantón Quito.

## **1.2. OBJETO SOCIAL**

Las actividades principales de la compañía de conformidad con el Art Segundo, del Estatuto vigente.

- a) La compañía se dedicará exclusivamente al servicio complementario de prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones y bienes, custodia y transporte de valores, seguridad en medios de transporte privado de personas naturales y jurídicas y sus reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia.

## **REGIMEN ADMINISTRATIVO**

La dirección, administración, control y fiscalización de la Compañía, se realiza a través de.

- 1) La Junta General de Socios; presidida por el presidente de la Compañía:
- 2) Gerente General; Diaz Diaz Alex Fernando

## COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PAQUISHASEG CIA.LTDA

Notas a los estados financieros  
Diciembre 31 de 2019

### POLITICAS CONTABLES MÁS RELEVANTES APLICADAS A:

#### a. Base de Presentación

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en las unidades monetarias que en el Ecuador son dólares de Estados Unidos.

#### b. Período de Presentación

Los estados financieros y demás información de la Compañía, se presentan anualmente, es decir por el período comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre de cada año. Adicionalmente tiene obligación de remitir a la Superintendencia de Compañías en forma anual.

#### c. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y servicios, se reconoce cuando entrega el bien o se presta el servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

#### d. Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

#### e. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

#### f. 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 acumulado.

## **COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PAQUISHASEG CIA.LTDA**

*Notas a los estados financieros*  
*Diciembre 31 de 2019*

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 línea recta. En función de la vida útil estimada de los bienes respectivos, la cual varía entre 20 y 3 años, según lo establecen las disposiciones legales.

Los cargos por este concepto se afectan directamente a las operaciones del ejercicio.

### **g. Arrendamientos**

La compañía tiene arrendamientos operativos. Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

### **h. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan en 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.

### **i. Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólares de Estados Unidos) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

### **j. 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.

**COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PAQUISHASEG CIA.LTDA**

Notas a los estados financieros  
Diciembre 31 de 2019

**2. BALANCES****2.1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA  
PAQUISHASEG CIA. LTDA.  
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019  
(EN USD DOLARES)**

	NOTAS	AL 31-12-2018	AL 31-12-2019
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos Corrientes:</b>			
Efectivo y equivalentes	1	1489.71	16.57
Cuentas por cobrar	2	9817.83	9.817.83
Inventarios	3	0.00	9.959.02
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	4	4.938.96	4.169.86
Total Activos corrientes		16.246.23	23.956.28
<b>Activos No Corrientes:</b>			
Propiedad planta y equipos (Depreciación acumulada)	5	1.263.33	1.238.06
Total Activos no corrientes		17.509.56	1.245.06
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>17.509.56</b>	<b>25.201.34</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivos Corrientes:</b>			
Obligaciones bancarias		0.00	0.00
Cuentas por pagar comerciales	6	-1.814.25	-10.096.44
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	7	-4.829.48	-3.464.24
15% Participación trabajadores	8	0.00	0.00
Impuesto a la renta	9	0.00	0.00
Total Pasivos no Corrientes:		-6.643.73	-13.560.68
<b>Otras Cuentas de Pasivo</b>			
Anticipos	10	0.00	0.00
Total Pasivos No Corrientes		0.00	0.00
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>-6.644.00</b>	<b>-13.560.68</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Aportes para futuras capitalizaciones	11	17.000.00	17.000.00
Perdida acumulada	12	-9.641.07	-9.641.07
Reserva legal	13	554.37	554.37
Utilidades retenidas	14	0.00	0.00
Resultados acum proven adopcion NIFFs		2.952.53	2.952.53
Utilidad (pérdida) del ejercicio	15	0.00	774.83
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>-10.865.83</b>	<b>-11.640.33</b>

**COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PAQUISHASEG CIA.LTDA***Notas a los estados financieros**Diciembre 31 de 2019***TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO****-17.509.56****-25.201.34****2.2 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL****COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA****PAQUISHASEG CIA. LTDA.****ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL  
2018****(EN USD DOLARES)**

	NOTAS	
<b>INGRESOS ORDINARIOS:</b>		
VENTAS	14	(57.313.67)
OTROS INGRESOS	15	-
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		<u>(57.313.67)</u>
COSTO DE VENTA		<u>56.538.84</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		(774.83)
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	16	0.00
GASTO DEPRECIACION		0.00
GASTO JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO		- 0.00
GASTO FINANCIERO		<u>- 0.00</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS		(774.83)
15% PARTICIPACION		170.46
IMPUESTO A LA RENTA		<u>0.00</u>
UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS		(604.37)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		<u>0.00</u>
RESULTADO INTEGRAL NETO		<u>(0.00)</u>

# COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PAQUISHASEG CIA.LTDA

Notas a los estados financieros

Diciembre 31 de 2019

## 3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 3.1. Efectivos y Equivalentes

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	
Caja Chica	0.00	0.00	
Bancos CTA CTE	1.489.71	16.57	
<b>TOTAL</b>	<b>1.489.71</b>	<b>16.57</b>	1.473.14

Esta cuenta está integrada por banco Pichincha y cooperativa Jeep, se nota valores bajos ya que se a hecho la compra de suministros para la seguridad.

### 3.2. Cuentas por cobrar

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	
Clientes	9.817.83	9.817.83	
Provisión Ctas. Incobrables	-0.00	-0.00	
<b>TOTAL</b>	<b>9.817.83</b>	<b>9.817.83</b>	0.00

Se encuentra integrada por clientes nacionales que corresponde a las ventas realizadas clientes, existe una adecuada recuperación de cartera, como política de crédito la empresa tiene un plazo de crédito de 30 días.

### 3.3. Inventarios

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	
Inventarios	0.00	9.959.02	
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>9.959.02</b>	9.959.02

La cuenta inventarios agrupa las líneas de armamento, suministros utilizados por el personal de seguridad que se adquirieron para la renovación de equipos.

## COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PAQUISHASEG CIA.LTDA

Notas a los estados financieros

Diciembre 31 de 2019

### 3.4. Propiedad, planta y equipo

Se compone de:

DESCRIPCION	MUEBLES DE OFICINA	EQUIPO DE COMPUTACION	TOTAL
Total al 01-01-2015	160.00	1.103.33	<b>1.263.33</b>
	-	-	-
Depreciación año 2015	(0.00)	0.00	<b>(0.00)</b>
<b>Total al 31-12-2015</b>	<b>160.00</b>	<b>1.103.33</b>	<b>1.263.33</b>

### 4. Cuentas por pagar comerciales

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019
Proveedores	0.00	3.218.80
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>3.218.80</b>

 3.218.80

Está integrada por las cuentas por pagar a los proveedores de nacionales

#### 4.1. 15% Participación Trabajadores

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019
15% Participación Trabajadores	1.282.61	170.46
<b>TOTAL</b>	<b>1.282.61</b>	<b>170.46</b>

 1.112.15

Representa el valor que la empresa debe cancelar por concepto de utilidades a los trabajadores que corresponde al 15% de la utilidad contable de la empresa.

## COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PAQUISHASEG CIA.LTDA

Notas a los estados financieros

Diciembre 31 de 2019

### 4.2. Impuesto a la renta

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	
Impuesto a la Renta	0.00	0.00	
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	0.00

Este valor corresponde al Impuesto Causado de la empresa, este año se cancela por este concepto el 22%.

Esta cuenta corresponde a los anticipos que recibió la empresa.

### 5. Patrimonio (11-12-13-14-15)

Se compone de:

PATRIMONIO		Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018
Aportes para futuras capitalizaciones	11	17.000.00	17.000.00
Perdida acumulada	12	-0.00	-9.641.07
Reserva legal	13	0.00	554.37
Utilidades retenidas	14	0.00	0.00
Resultados acum proven adopcion NIFFs		0.00	2.952.53
Utilidad (pérdida) del ejercicio	15	0.00	774.83
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>-17.000.00</b>	<b>-11.640.33</b>

Se compone de las cuentas de Capital Pagado, Aporte Futuras Capitalizaciones, Reserva, Utilidades Retenidas y la Utilidad del Ejercicio que tuvo un incremento.

Atentamente,



ING. OMAR ESPIN



**COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PAQUISHASEG CIA.LTDA**

*Notas a los estados financieros*

*Diciembre 31 de 2019*

**C.P.A. 5234**

**Contador**