

PAQUISHASEG CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS

Periodo: 1 de enero al 31 de diciembre de 2013

Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros

NOTA 1 CONSTITUCIÓN, DOMICILIO Y FINES

La compañía PAQUISHASEG CIA. LTDA. se constituyó en la ciudad Quito, provincia de Pichincha el 25 septiembre del 2007 obtuvo su personería jurídica mediante inscripción en el Registro Mercantil.

Su domicilio se encuentra en la calle Av, Teniente Hugo Ortiz OE326 y Pasaje SH26. Para cumplir sus objetivos, la compañía mantiene la oficina matriz en la dirección señalada como domicilio.

La empresa tiene por objeto prestar. Protección Vigilancia Especializada, seguridad armada y uniformada, protección física, investigación privada, servicio industrial, comercial, residencial, bancaria e institucional, transporte y custodia de valores.

La duración de la empresa es indefinida y podrá disolverse o liquidarse de acuerdo con lo dispuesto en la Ley de Compañías, su Reglamento General y el Estatuto Social.

NOTA 2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

BASES DE PRESENTACIÓN

La compañía registra las operaciones y prepara sus estados financieros de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera – NIIFS– y los Principios de Contabilidad de General Aceptación PCGA, así como las disposiciones contables emanadas por la Superintendencia de Compañías.

MONEDA

Los registros contables y la presentación de los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de América, por ser la moneda de curso legal en el Ecuador desde febrero del año 2000.

CATÁLOGO DE CUENTAS

La entidad efectúa operaciones de prestación de servicios; y aunque se encuentra regulada por la Superintendencia de Compañías, la información contable se procesa y prepara en base al catálogo de cuentas que esta institución tiene para las entidades que se encuentran bajo su control y supervisión.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos ganados se encuentran contabilizados utilizando el Principio contable del Devengado, que se refiere al registro de los ingresos aun cuando no se hayan recaudado de manera efectiva.

PROPIEDADES Y EQUIPO

Los saldos iniciales de las propiedades y equipos, están presentados al costo histórico y se deprecian utilizando el método de línea recta, estimando la vida útil en base a los parámetros previstos en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, que establece lo siguiente:

“La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:

- (I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual.
- (II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- (III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.
- (IV) Equipos de cómputo y software 33% anual.”¹

GASTOS DIFERIDOS

Corresponden a los programas de computación y se amortizan en base al método de línea recta al 20% anual.

1. Numeral 6, del art. 25 del Reglamento Para La Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. Decreto Ejecutivo N° 1051 de 30 de abril de 2008.

BALANCES DE LA COMPAÑÍA

**PAQUISHASEG CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
EFFECTIVO		2.114,86
CAJA GENERAL DOLARES	2.114,86	
BANCOS		42,50
BANCO PICHINCHA 3432013804	42,50	
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
CLIENTES		
CLIENTES LOCALES		3.410,00
VARIOS FACTURACION F/	3.410,00	
CREDITO FISCAL - IVA		1.796,20
RETENCIONES RENTA RECIBIDAS	1.796,20	
TOTAL ACTIVO:		7.363,56
PASIVOS CORRIENTES		
PROVEEDORES LOCALES		
VARIOS PROVEEDORES X PAGAR	-73,15	-1.617,06
JOSE JEREZ X PAGAR	-1.543,91	
BENEFICIOS AL PERSONAL		-2.533,11
APORTES IESS POR PAGAR	-320,94	
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	-52,29	
SUELDOS POR PAGAR	-1.353,20	
DECIMO TERCER SUeldo POR PAGAR	-182,93	
DECIMO CUARTO SUeldo POR PAGAR	-150,17	
VACACIONES	-473,58	
DEBITO FISCAL - IVA		-711,77
12% IVA X PAGAR	-679,53	
1% SEGUROS Y REASEGUROS 322	-0,24	
2% APLICABLES AL 2% 341	-8,00	
100% RETENCIONES DE IVA	-24,00	
TOTAL PASIVOS:		-4.861,94
CAPITAL SUSCRITO		
CAPITAL APORTADO		
JEREZ ABRIL JOSE ARTURO	-9.990,00	-10.000,00
JEREZ TOAPANTA MARIA BELEN	-10,00	
RESERVAS		
RESERVAS		-134,78
RESERVA LEGAL	-134,78	
RESULTADOS		
RESULTADOS EJERCICIO		7.633,16
PERDIDAS ACUMULADAS	3.980,10	
PERDIDA DE EJERCICIO	3.653,06	
TOTAL PATRIMONIO:		-2.501,62
TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO		-7.363,56

PAQUISHASEG CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
31 DE DICIEMBRE DEL 2013

I N G R E S O S		
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTAS		-17.243,78
VENTAS CON IVA F/	-17.243,78	
TOTAL INGRESOS		-17.243,78
G A S T O S		
GASTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		15.429,81
SUELDOS Y SALARIOS	11.366,52	
APORTE PATRONAL 12.15%	1.381,04	
FONDOS DE RESERVA	432,64	
DECIMOTERCER SUELDO	629,23	
DECIMOCUARTO SUELDO	689,00	
VACACIONES	473,58	
HONORARIOS PROFESIONALES	375,00	
TRAMITES LEGALES	82,80	
SERVICIOS BASICOS		1.316,55
TELECOMUNICACIONES	991,62	
INTERNET	324,93	
GASTOS IMPUESTOS		73,02
MULTAS	73,02	
SERVICIOS GENERALES		3.270,47
MANT. Y REP. VEHICULOS	390,77	
MANT. Y REP. EQUIPOS DE OFICINA	32,14	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	623,59	
SUMINISTROS DE OFICINA	24,10	
SEGURIDAD PRIVADA	1.629,20	
GASTOS VARIOS	517,63	
GASTOS BANCARIOS	53,04	
GASTOS EXTRAORDINARIOS		806,99
GASTOS NO DEDUCIBLES	806,99	
TOTAL GASTOS		20.896,84
PERDIDA DEL EJERCICIO		3.653,06

PAQUISHASEG CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

Flujos de efectivo por las actividades de operación:

Efectivo recibido de clientes	18.451
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(18.409)
Impuesto a la renta pagado	-
Dividendos recibidos	-
Otros ingresos/ otros egresos	-
Gastos Financieros	-

Efectivo neto usado en las actividades de operación	43
--	-----------

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto P/U por las actividades de operación.

Utilidad neta	(3.653)
----------------------	----------------

Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto P/U por las activ. de operación:

Provisión para obligaciones con los trabajadores e impuesto a la renta	
Provisión para jubilación patronal y desahucio	-
Amortización	
Depreciación	-
Provisión para cuentas incobrables	-
Ajuste VPP	-
Utilidad (Pérdida) en bajas y ventas de propiedad, equipo, muebles y enseres	
Pago dividendos	-
Utilidad (Pérdida) en bajas y ventas de cargos diferidos	-
Utilidad (Pérdida) en bajas y ventas de otros activos	-

Cambios en activos y pasivos operativos:

Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	2.050
(Aumento) disminución en inventarios y gastos pagados por anticipado	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar y gastos acumulados	1.646
Disminución en obligaciones con los trabajadores e impuesto a la renta	-
Aumento en pasivo diferido	

<

Efectivo neto usado en las actividades de operación	43
--	-----------

0

Flujos de efectivo por las actividades de inversión:

Efectivo recibido (pagado) por inversiones temporales	-
Efectivo recibido (pagado) por préstamos de compañías relacionadas	-
Efectivo pagado por compra de propiedad, equipo, muebles y enseres	-
Efectivo recibido por la venta de propiedad, equipo, muebles y enseres	-
Efectivo pagado por compra de otros activos	-
Efectivo recibido por la venta de otros activos	-
Efectivo pagado por compra de cargos diferidos	-
Efectivo recibido por la venta de cargos diferidos	-
<	
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	-

Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:

Efectivo recibido (pagado) por préstamos bancarios	-
Efectivo recibido (pagado) por sobregiros bancarios	-
Efectivo recibido (pagado) recibido por pasivo largo plazo	-
Efectivo pagado por jubilación patronal y desahucio	-
<	
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	-

<	
Aumento neto de fondos disponibles y efectivo en bancos	43
Fondos disponibles y efectivo en bancos del exterior al inicio del período	2.115
<	
Fondos disponibles y efectivo en bancos del exterior al final del período	2.157
	2.157

NOTA 3 FONDOS DISPONIBLES

Comprende las cuentas que se registran en efectivo o equivalente de efectivo, de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares, al 31 de diciembre de 2013, el detalle es como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	31-dic
EFFECTIVO	2.114,86
CAJA GENERAL DOLARES	2.114,86
BANCOS	42,50
BANCO PICHINCHA 3432013804	42,50
Total efectivo y equivalentes	2.157,36

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

Registra los valores de cobro inmediato provenientes del giro normal del negocio comprende principalmente los pagos por cuenta de clientes, cuentas por cobrar varias y provisión para cuentas por cobrar.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		31-dic
CLIENTES		
CLIENTES LOCALES		3.410,00
VARIOS FACTURACION	3.410,00	
Total cuentas por Cobrar		3.410,00

NOTA 5 El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2013 corresponde a los valores de Impuestos pagados por anticipados, retenciones en la fuente recibidas.

CREDITO FISCAL - IVA		31-dic
RETENCIONES RENTA RECIBIDAS		
	1.796,20	
Total Credito Fiscal		1.796,20

NOTA 6 CUENTAS POR PAGAR

Registra los importes causados y pendientes de pago por concepto de intereses y comisiones, obligaciones con el personal, con el fisco, beneficiarios de impuestos, aportes retenidos, contribuciones, impuestos, multas y obligaciones con proveedores. Igualmente, registra obligaciones causadas y pendientes de pago por concepto de dividendos decretados para pago en efectivo.

Por su carácter transitorio, estas cuentas deberán liquidarse en el menor tiempo posible, que en ningún caso será superior de 90 días.

PASIVOS CORRIENTES		31-dic
VARIOS PROVEEDORES X PAGAR	73,15	
Total Proveedores por Pagar		73,15

8.1 Son obligaciones laborales pendientes de pago al cierre del ejercicio:

BENEFICIOS AL PERSONAL		31-dic
APORTES IESS POR PAGAR	320,94	
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	52,29	
SUELDOS POR PAGAR	1.353,20	
DECIMO TERCER SUELDO POR	182,93	

PAGAR		
DECIMO CUARTO SUELDO POR		
PAGAR	150,17	
VACACIONES	473,58	
Total Beneficios al Personal		2.533,11

8.2 El saldo de prestamos realizado por los socios es:

PRESTAMOS SOCIOS		31-dic
JOSE JEREZ X PAGAR	1.543,91	
Total Prestamos Socios		1.543,91

NOTA 9 OBLIGACIONES FISCALES

Corresponden a obligaciones con contraídas con el Servicio de Rentas Internas ya sean estas por retenciones en la fuente del IVA como de la Renta o a su vez por el pago correspondiente al IVA generado en cuando las ventas han superado a las compras.

Las obligaciones con relación a las retenciones son las siguientes:

DEBITO FISCAL - IVA		31-dic
12% IVA X PAGAR	679,53	
1% SEGUROS Y REASEGUROS	0,24	
2% APLICABLES AL 2% 341	8,00	
100% RETENCIONES DE IVA	24,00	
Total Obligaciones Fiscales		711,77

NOTA 10 PATRIMONIO

Las Cuentas de Capital y presentan el siguiente detalle:

PATRIMONIO		31-dic
CAPITAL APORTADO		10.000,00
JEREZ ABRIL JOSE ARTURO	9.990,00	
JEREZ TOAPANTA MARIA BELEN	10,00	
RESERVAS		134,78
RESERVA LEGAL	134,78	
RESULTADOS EJERCICIO		-7.633,16
PERDIDAS ACUMULADAS	3.980,10	
PERDIDA DE EJERCICIO	3.653,06	
TOTAL PATRIMONIO:		2.501,62

NOTA 11 GASTOS

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas;

COSTOS Y GASTOS		31-dic
GASTOS ADMINISTRATIVOS	15.429,81	
SERVICIOS BASICOS	1.316,55	
GASTOS IMPUESTOS	73,02	
SERVICIOS GENERALES	3.270,47	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	806,99	
Total Costos y Gastos		20.896,84

NOTA 12 INGRESOS

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

INGRESOS OPERACIONALES		31-dic
VENTAS		17.243,78
VENTAS CON IVA	17.243,78	
TOTAL INGRESOS		17.243,78



Lcda. Ximena M. Terán
CONTADORA
REG. 17-1602

