

PAQUISHASEG CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS

Periodo: 1 de enero al 31 de diciembre de 2014

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

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su

costo amortizado, además, que un porcentaje importante de las compras realizadas son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

Beneficios a los empleados.

Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los costos de los servicios, costo financiero, ganancias o pérdidas actuariales del período se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros adjunta y son registradas en el gasto del período en el cual se generan.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con las disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta cinco años posteriores contados a partir de la presente declaración, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias

CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2014 comprende \$ 17.0000,00.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la prestación de sus servicios cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

los gastos de Administración y Ventas se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

En gasto interés es registrado bajo el método del devengado y provienen de las obligaciones contraídas por la Compañía.

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.*

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

CAMBIOS EN POLITICAS Y ESTIMACIONES CONTABLES

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, salvo por la aplicación a partir del 01 de enero de 2012 de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF.

En cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF),

POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

Factores de riesgo.

La gerencia administrativa y financiera es la responsable monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua, la empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

La empresa es administrada mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La compañía realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito

de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

BALANCES DE LA COMPAÑÍA

PAQUISHASEG CIA. LTDA.

BALANCE DE SITUACION FINANACIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
EFFECTIVO		146.06
CAJA GENERAL DOLARES	146.06	
BANCOS		
BANCO PICHINCHA 3432013804		0.00
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
CLIENTES		
CLIENTES LOCALES		12,736.09
VARIOS FACTURACION	3,057.60	
JOSE JEREZ X PAGAR	9,678.49	
CREDITO FISCAL – IVA		
RETENCIONES RENTA RECIBIDAS	1,812.20	1,812.20
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
BIENES DEPRECIABLES		
MUEBLES Y ENSERES	160.00	160.00
TOTAL ACTIVO:		14,854.35
PASIVOS CORRIENTES		
PROVEEDORES LOCALES		
VARIOS PROVEEDORES X PAGAR	-261.84	-336.49
JOSE JEREZ X PAGAR		
BANCO PICHINCHA 3432013804	-74.65	
BENEFICIOS AL PERSONAL		
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	-209.15	-3,520.90
APORTES IESS POR PAGAR	-278.96	
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	-164.72	
SUELDOS POR PAGAR	-691.23	
DECIMO TERCER SUeldo POR PAGAR	-600.97	
DECIMO CUARTO SUeldo POR PAGAR	-461.81	
	-	
VACACIONES	1,114.06	
DEBITO FISCAL - IVA		
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-278.07	-588.22
10% HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS 303	-13.89	
12% IVA X PAGAR	-277.52	
1% SEGUROS Y REASEGUROS 322	-0.07	
2% APLICABLES AL 2% 341	-2.00	
100% RETENCIONES DE IVA	-16.67	
TOTAL PASIVOS:		-4,445.61
CAPITAL SUSCRITO		
		-
CAPITAL APORTADO		
		17,000.00
		-
JEREZ ABRIL JOSE ARTURO	8,480.00	

JEREZ TOAPANTA MARIA BELEN	-20.00	
	-	
LOPEZ EDMUNDO	8,500.00	
RESERVAS		
RESERVAS		-190.96
RESERVA LEGAL	-190.96	
RESULTADOS		
RESULTADOS EJERCICIO		6,782.22
UTILIDADES AÑO ANTERIORES	7,633.16	
RESULTADO DEL EJERCICIO	-850.94	<u>-</u>
TOTAL PATRIMONIO:		10,408.74
		-
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		14,854.35

PAQUISHASEG CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

I N G R E S O S		0.00
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTAS		-
		30,980.00
VENTAS CON IVA F/	30,980.00	-
TOTAL INGRESOS		30,980.00
G A S T O S		
GASTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		26,729.37
SUELDOS Y SALARIOS	17,737.21	
APORTE PATRONAL 12.15%	2,210.45	
FONDOS DE RESERVA	112.43	
DECIMOTERCER SUELDO	1,130.93	
DECIMOCUARTO SUELDO	1,260.81	
VACACIONES	735.48	
HONORARIOS PROFESIONALES	2,166.66	
SERVICIOS OCASIONALES	75.00	
UNIFORMES /ROPA DE TRABAJO	204.00	
TRAMITES LEGALES	109.30	
POLIZA DE SEGUROS	878.45	
IMPUESTOS Y PATENTES	108.65	
GASTOS VENTAS		10.00
DESCUENTO EN VENTAS	10.00	
SERVICIOS BASICOS		680.00
TELECOMUNICACIONES	605.30	
INTERNET	74.70	
GASTOS IMPUESTOS		17.14
MULTAS	17.14	
SERVICIOS GENERALES		2,087.52
MANT. Y REP. VEHICULOS	389.39	
MANT. Y REP. EQUIPOS DE OFICINA	75.88	
MANT. Y REP. EDIFICIOS	37.55	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	687.88	
SUMINISTROS DE OFICINA	45.01	
ARRIENDO RADIOS	699.50	
GASTOS VARIOS	35.69	
GASTOS BANCARIOS	116.62	
GASTOS EXTRAORDINARIOS		61.63
OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	61.63	
TOTAL GASTOS		29,585.66
RESULTADO DEL EJERCICIO		-1,394.34

PAQUISHASEG CIA. LTDA.

FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(EN MILES DE DOLARES AMERICANOS)

Actividades de Operación	
Utilidad de Operación	7,907.12
<i>Partidas que No Afectan el Efectivo</i>	
Depreciación	0.00
Revalorización Patrimonio	0.00
Utilidad venta de Inversiones	0.00
Efectivo Generado en Operación	7,907.12
<i>Cambios en activos y pasivos de Operación</i>	
- Aumento en cuentas por cobrar	-9,342.09
+ Disminución en inventarios	0.00
+ Aumento en cuentas por pagar	-1,355.22
+ Aumentos en obligaciones laborales	987.79
+ Aumento en impuestos por pagar	-123.55
Flujo de Efectivo neto en Actividades de Operación	-1,925.95
Actividades de Inversión	
Compra de Propiedad, Planta y Equipo	-160.00
Compra de Inversiones	0.00
Venta de Inversiones	0.00
Flujo de Efectivo neto en Actividades de Inversión	-160.00
Actividades de Financiación	
Emisión de acciones	0.00
Nuevas obligaciones a largo plazo	0.00
Pago obligaciones a largo plazo	0.00
Pago obligaciones bancarias	74.65
Pago de dividendos	0.00
Flujo de Efectivo neto en Actividades de Financiación	74.65
Aumento en efectivo	-2,011.30
Efectivo Inicial	2,157.36
<hr/> Saldo Final	<hr/> 146.06

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 2014, el detalle es como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	Saldo	31-dic
EFFECTIVO		146.06
CAJA GENERAL DOLARES	146.06	
BANCOS		
BANCO PICHINCHA 3432013804	0.00	
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		146.06

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	Saldo	31-dic
CLIENTES LOCALES		12,736.09
VARIOS FACTURACION F/	3,057.60	
JOSE JEREZ X PAGAR	9,678.49	
TOTAL DEUDORES VARIOS		12,736.09

NOTA 5 CREDITO FISCAL RENTA - IVA

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 corresponde a los valores de Impuestos pagados por anticipados, retenciones en la fuente recibidas.

CREDITO FISCAL RENTA - IVA	Saldo	31-dic
RETENCIONES RENTA RECIBIDAS	1,812.20	
TOTAL CREDITO FISCAL RENTA - IVA		1,812.20

NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 corresponde al valor pagado por la compra de un mueble

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Saldo	31-dic
BIENES DEPRECIABLES		
MUEBLES Y ENSERES	160.00	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		160.00

NOTA 8 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.

8.1 Los pagos pendientes a proveedores es el siguiente

PROVEEDORES LOCALES	Saldo	31-dic
VARIOS PROVEEDORES X PAGAR	261.84	
TOTAL PROVEEDORES LOCALES		261.84

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

BENEFICIOS AL PERSONAL	Saldo	31-dic
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	209.15	
APORTES IESS POR PAGAR	278.96	
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	164.72	
SUELDOS POR PAGAR	691.23	
DECIMO TERCER SUeldo POR PAGAR	600.97	
DECIMO CUARTO SUeldo POR PAGAR	461.81	
VACACIONES	1,114.06	
TOTAL BENEFICIOS AL PERSONAL		3,520.90

8.3 El saldo de varios por pagar corresponde al saldo final del banco conciliado en el cual se refleja un sobregiro que se liquidara en los primeros días del mes de enero.

VARIOS POR PAGAR	Saldo	31-dic
BANCO PICHINCHA 3432013804	74.65	
TOTAL VARIOS POR PAGAR		74.65

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 RENTA - IVA	Saldo	31-dic
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	278.07	
10% HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		
303	13.89	
12% IVA X PAGAR	277.52	
1% SEGUROS Y REASEGUROS 322	0.07	
2% APLICABLES AL 2% 341	2.00	
100% RETENCIONES DE IVA	16.67	
TOTAL DEBITO FISCAL RENTA - IVA		588.22

NOTA 10 PATRIMONIO

Las Cuentas de Capital y presentan el siguiente detalle:

CAPITAL APORTADO	Saldo	31-dic
JEREZ ABRIL JOSE ARTURO	8,480.00	
JEREZ TOAPANTA MARIA BELEN	20.00	
LOPEZ EDMUNDO	8,500.00	
RESERVAS		
RESERVA LEGAL	190.96	
RESULTADOS		
UTILIDADES AÑO ANTERIORES	-7,633.16	
RESULTADO DEL EJERCICIO	850.94	
TOTAL PATRIMONIO:		10,408.74

NOTA 11 GASTOS

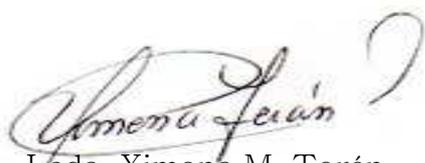
Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

COSTOS Y GASTOS	Saldo	31-dic
GASTOS ADMINISTRATIVOS	26,729.37	
SERVICIOS GENERALES	2,087.52	
GASTOS VENTAS	10.00	
SERVICIOS BASICOS	680.00	
GASTOS IMPUESTOS	17.14	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	61.63	
TOTAL COSTOS Y GASTOS		29,585.66

NOTA 12 INGRESOS

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

INGRESOS OPERACIONALES	Saldo	31-dic
VENTAS		
VENTAS CON IVA	30,980.00	
TOTAL INGRESOS		30,980.00



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