

PAQUISHASEG CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS

Periodo: 1 de enero al 31 de diciembre de 2015

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.”<sup>1</sup>

## 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.

**COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA PAQUISHASEG CIA.LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>		
<b>EFFECTIVO</b>		146,06
CAJA GENERAL DOLARES	146,06	
<b>BANCOS</b>		1.461,12
BANCO PICHINCHA 3432013804	1.461,12	
<b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		
<b>CLIENTES</b>		
<b>CLIENTES LOCALES</b>		14.539,61
VARIOS FACTURACION F/	1.680,00	
JOSE JEREZ X PAGAR	12.859,61	
<b>CREDITO FISCAL - IVA</b>		1.936,76
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	402,63	
RETENCIONES RENTA RECIBIDAS	1.534,13	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		
<b>BIENES DEPRECIABLES</b>		160,00
MUEBLES Y ENSERES	160,00	
<b>TOTAL ACTIVO:</b>		<b>18.243,55</b>
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
<b>PROVEEDORES LOCALES</b>		
VARIOS PROVEEDORES X PAGAR	450,60	450,60
JOSE JEREZ X PAGAR		
<b>BENEFICIOS AL PERSONAL</b>		6.982,41
PARTICIPACION TRABAJDORTES	2,54	
APORTES IESS POR PAGAR	313,80	
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	523,91	
SUELDOS POR PAGAR	1.840,52	
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	1.227,38	
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	1.063,97	
VACACIONES	2.010,29	
<b>DEBITO FISCAL - IVA</b>		391,65
IMPUESTO A LA RENTA	4,26	
10% HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS 303	11,11	
12% IVA X PAGAR	361,38	
1% TRANSFERENCIA DE BIENES 312	1,50	
1% SEGUROS Y REASEGUROS 322	0,07	
100% RETENCIONES DE IVA	13,33	
<b>TOTAL PASIVOS:</b>		<b>7.824,66</b>
<b>CAPITAL SUSCRITO</b>		
<b>CAPITAL APORTADO</b>		
JEREZ ABRIL JOSE ARTURO	8.480,00	17.000,00
JEREZ TOAPANTA MARIA BELEN	20,00	
DAVILA ROMINA	8.500,00	
<b>RESERVAS</b>		
<b>RESERVAS</b>		190,96
RESERVA LEGAL	190,96	
<b>RESULTADOS</b>		
<b>RESULTADOS EJERCICIO</b>		-6.772,07
UTILIDADES AÑO ANTERIORES	-6.782,22	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	10,15	
<b>TOTAL PATRIMONIO:</b>		<b>10.418,89</b>
<b>TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO</b>		<b>18.243,55</b>

**COMPANIA DE SEGURIDAD PRIVADA PAQUISHASEG CIA.LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**I N G R E S O S**

**INGRESOS OPERACIONALES**

**VENTAS**

VENTAS CON IVA F/	37.541,74	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		37.541,74

**COSTOS Y GASTOS**

**GASTOS**

**GASTOS ADMINISTRATIVOS** 33.048,05

SUELDOS Y SALARIOS	22.464,45
APORTE PATRONAL 12.15%	2.729,43
FONDOS DE RESERVA	713,07
DECIMOTERCER SUELDO	1.518,04
DECIMOCUARTO SUELDO	1.386,50
VACACIONES	936,01
HONORARIOS PROFESIONALES	1.333,32
SERVICIOS OCASIONALES	2,23
UNIFORMES /ROPA DE TRABAJO	5,36
TRAMITES LEGALES	7,00
POLIZA DE SEGUROS	1.522,40
IMPUESTOS Y PATENTES	18,08
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	412,16

**GASTOS VENTAS** 776,82

UNIFORMES /ROPA DE TRABAJO	121,07
COMPRA MATERIAL INSTLACION	5,75
ALQUILER RADIOS	650,00

**SERVICIOS BASICOS** 1.185,04

TELECOMUNICACIONES	892,32
INTERNET	292,72

**GASTOS IMPUESTOS** 0,14

MULTAS	0,14
--------	------

**SERVICIOS GENERALES** 2.509,91

MANT. Y REP. VEHICULOS	490,19
MANT. Y REP. EQUIPOS DE OFICINA	6,97
MANT. Y REP. EDIFICIOS	21,87
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	760,25
SUMINISTROS DE OFICINA	47,21
ARRIENDO RADIOS	325,00
GASTOS VARIOS	764,54
GASTOS BANCARIOS	93,88

**GASTOS EXTRAORDINARIOS** 4,83

GASTOS NO DEDUCIBLES	4,83
----------------------	------

**TOTAL GASTOS** 37.524,79

**UTILIDAD DEL EJERCICIO** 16,95

**COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PAQUISHASEG CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**Flujos de efectivo por las actividades de operación:**

Efectivo recibido de clientes	35.614
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(34.159)
Impuesto a la renta pagado	4
Dividendos recibidos	-
Otros ingresos/ otros egresos	3
Gastos Financieros	-

---

**Efectivo neto usado en las actividades de operación** **1.461**

---

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

**Utilidad neta** **17**

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

**Cambios en activos y pasivos operativos:**

Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	(1.928)
(Aumento) disminución en inventarios y gastos pagados por anticipado	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar y gastos acumulados	3.365
Disminución en obligaciones con los trabajadores e impuesto a la renta	7
Aumento en pasivo diferido	

<

---

**Efectivo neto usado en las actividades de operación** **1.461**

---

**Flujos de efectivo por las actividades de inversión:**

Efectivo recibido (pagado) por inversiones temporales	-
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 neto utilizado en las actividades de financiamiento** **-**

---

<

---

**Aumento neto de fondos disponibles y efectivo en bancos** **1.461**

---

Fondos disponibles y efectivo en bancos del exterior al inicio del período 146

<

---

**Fondos disponibles y efectivo en bancos del exterior al final del período** **1.607**

---

### 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 2015, el detalle es como sigue:

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>SALDO</b>	<b>31-dic</b>
<b>EFFECTIVO</b>		146,06
CAJA GENERAL DOLARES	146,06	
<b>BANCOS</b>		1.461,12
BANCO PICHINCHA 3432013804	1.461,12	
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>		<b>1.607,18</b>

Valores que han sido debidamente conciliados.

### 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.

<b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>SALDO</b>	<b>31-dic</b>
<b>CLIENTES LOCALES</b>		14.539,61
VARIOS FACTURACION	1.680,00	
JOSE JEREZ X PAGAR	12.859,61	
<b>TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>14.539,61</b>

NOTA 5 El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 corresponde a los valores de Impuestos pagados por anticipados, retenciones en la fuente recibidas.

<b>CREDITO FISCAL - RENTA</b>	<b>SALDO</b>	<b>31-dic</b>
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	402,63	
RETENCIONES RENTA RECIBIDAS	1.534,13	
<b>TOTAL CREDITO FISCAL</b>		<b>1.936,76</b>

## NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de las propiedades plantas y equipos presenta el siguiente saldo en muebles y enseres.

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>SALDO</b>	<b>31-dic</b>
<b>BIENES DEPRECIABLES</b>		160,00
MUEBLES Y ENSERES	160,00	
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>160,00</b>

## NOTA 7 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.

7.1 El saldo de proveedores locales por pagar es como sigue:

<b>PROVEEDORES LOCALES</b>	<b>SALDO</b>	<b>31-dic</b>
VARIOS PROVEEDORES X PAGAR	450,60	
<b>TOTAL PROVEEDORES LOCALES</b>		<b>450,60</b>

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

<b>BENEFICIOS AL PERSONAL</b>	<b>SALDO</b>	<b>31-dic</b>
PARTICIPACION TRABAJADORES	2,54	
APORTES IESS POR PAGAR	313,80	
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	523,91	
SUELDOS POR PAGAR	1.840,52	
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	1.227,38	
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	1.063,97	
VACACIONES	2.010,29	
<b>TOTAL BENEFICIOS AL PERSONAL</b>		<b>6.982,41</b>

## NOTA 8 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:

<b>DEBITO FISCAL IVA- RENTA</b>	<b>SALDO</b>	<b>31-dic</b>
IMPUESTO A LA RENTA	4,26	
10% HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS 303	11,11	
12% IVA X PAGAR	361,38	
1% TRANSFERENCIA DE BIENES 312	1,50	
1% SEGUROS Y REASEGUROS 322	0,07	
100% RETENCIONES DE IVA	13,33	
<b>DEBITO FISCAL IVA- RENTA</b>		<b>391,65</b>

## NOTA 9 PATRIMONIO

Las Cuentas de Capital y Patrimonio esta compuestas por el capital, las reservas, y los resultados acumulados y del ejercicio, estos presentan el siguiente detalle:

<b>CAPITAL</b>	<b>SALDO</b>	<b>31-dic</b>
<b>CAPITAL APORTADO</b>		<b>17.000,00</b>
JEREZ ABRIL JOSE ARTURO	8.480,00	
JEREZ TOAPANTA MARIA BELEN	20,00	
DAVILA ROMINA	8.500,00	
<b>RESERVAS</b>		<b>190,96</b>
RESERVA LEGAL	190,96	
<b>RESULTADOS</b>		
<b>RESULTADOS EJERCICIO</b>		<b>-6.772,07</b>
UTILIDADES AÑO ANTERIORES	-6.782,22	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	10,15	
<b>TOTAL PATRIMONIO:</b>		<b>10.418,89</b>

## NOTA 10 GASTOS

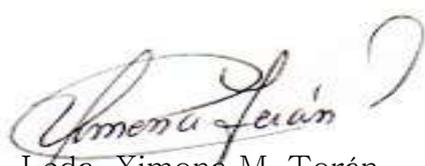
Este rubro está conformado por gastos las cuales se encuentran acumuladas en las cuentas que a continuación se detalla:

<b>GASTOS</b>	<b>SALDO</b>	<b>31-dic</b>
GASTOS ADMINISTRATIVOS	33.048,05	
GASTOS VENTAS	776,82	
SERVICIOS BASICOS	1.185,04	
GASTOS IMPUESTOS	0,14	
SERVICIOS GENERALES	2.509,91	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	4,83	
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>37.524,79</b>

## NOTA 11 INGRESOS

Este rubro representa a las ventas de servicios durante el periodo y estas presentan la siguiente información:

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>31-dic</b>
<b>VENTAS</b>	<b>17.243,78</b>
VENTAS CON IVA	17.243,78
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>17.243,78</b>



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