

PAQUISHASEG CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS

Periodo: 1 de enero al 31 de diciembre de 2017

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, bancario 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.

PROVISIONES.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

BENEFICIOS A 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 2017 comprende \$ 17.000,00 con 1.700 acciones con valor nominal de US\$10 cada una.

INGRESOS POR 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. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

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.

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 2017, 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).

1. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

1.1. 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

1.2. Riesgo financiero.

- Riesgo de liquidez.

La compañía 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.

Se 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.

1.3. Riesgo de tipo de cambio.

La Compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los estados unidos de América (moneda funcional).

1.4. Riesgo crediticio.

La Compañía se ve expuesta a un riesgo bajo, debido a que la recuperación de su cartera es alta, como consecuencia de contar con clientes los cuales pagan por los servicios prestados cada mes.

2. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

2.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedad, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

3. 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).

3.1. Bases de la transición a las NIIF.

El juego completo de estados financieros de PAQUISHASEG CIA. LTDA. que corresponden al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2017 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

A continuación los Balances de la Empresa:

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA PAQUISHA SEG CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

CREDITO FISCAL RENTA- IVA 1.656,50

RETENCIONES RENTA RECIBIDAS 1.656,50

DEUDORES VARIOS 3.117,37

JOSE JEREZ 3.117,37

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

BIENES DEPRECIABLES 638,33

MUEBLES Y ENSERES 160,00

EQUIPOS DE COMPUTACION 478,33

TOTAL ACTIVO: 5.412,20

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES 0,00

TOTAL PASIVOS: 0,00

CAPITAL

CAPITAL APORTADO 17.000,00

AGUILAR AGURTO XAVIER 5.660,00

AVILA AGUILAR CARLOS EFREN 5.670,00

DIAZ DIAZ ALEX FERNANDO 5.670,00

RESERVAS

RESERVAS 190,96

RESERVA LEGAL 190,96

RESULTADOS

RESULTADOS EJERCICIO -11.778,76

PERDIDAS ACUMULADAS -8.936,55

PERIDA DEL EJERCICIO -2.842,21

TOTAL PATRIMONIO: 5.412,20

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 5.412,20

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA PAQUISHA SEG CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

| | | |
|----------------------------------|----------|------------------|
| I N G R E S O S | | |
| INGRESOS OPERACIONALES | | |
| VENTAS | | 6.713,32 |
| INGRESOS ORDINARIOS | 6.713,32 | |
| TOTAL INGRESOS | | 6.713,32 |
| G A S T O S | | |
| GASTOS | | |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | | 7.511,55 |
| SUELDOS Y SALARIOS | 4.896,72 | |
| APORTE PATRONAL 12.15% | 594,95 | |
| DECIMOTERCER SUELDO | 220,57 | |
| DECIMOCUARTO SUELDO | 187,50 | |
| VACACIONES | 204,03 | |
| HONORARIOS PROFESIONALES | 682,22 | |
| TRAMITES LEGALES | 59,61 | |
| POLIZA DE SEGUROS | 665,95 | |
| GASTOS VENTAS | | 359,54 |
| UNIFORMES /ROPA DE TRABAJO | 27,54 | |
| ALQUILER RADIOS | 332,00 | |
| SERVICIOS BASICOS | | 659,35 |
| TELECOMUNICACIONES | 292,74 | |
| INTERNET | 366,61 | |
| GASTOS IMPUESTOS | | 60,00 |
| MULTAS | 60,00 | |
| SERVICIOS GENERALES | | 965,09 |
| MANT. Y REP. VEHICULOS | 130,15 | |
| MANT. Y REP. EDIFICIOS | 13,88 | |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 244,81 | |
| SUMINISTROS DE OFICINA | 33,14 | |
| ARRIENDO RADIOS | 50,00 | |
| MANT. EQUIPOS DE COMPUTO Y REDES | 26,78 | |
| GASTOS VARIOS | 427,56 | |
| GASTOS BANCARIOS | 38,77 | |
| TOTAL GASTOS | | 9.555,53 |
| PERDIDA DEL EJERCICIO | | -2.842,21 |

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PAQUISHASEG CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Flujos de efectivo por las actividades de operación:

| | |
|---|----------|
| Efectivo recibido de clientes | 13.423 |
| Efectivo pagado a proveedores y empleados | (13.065) |
| Impuesto a la renta pagado | - |

Efectivo neto usado en las actividades de operación 358

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

Utilidad neta (2.842)

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 6.710

(Aumento) disminución en inventarios y gastos pagados por anticipado -

Aumento (disminución) en cuentas por pagar y gastos acumulados (3.509)

Disminución en obligaciones con los trabajadores e impuesto a la renta -

Aumento en pasivo diferido

<

Efectivo neto usado en las actividades de operación 358

Flujos de efectivo por las actividades de inversión:

Efectivo pagado por compra de propiedad, equipo, muebles y enseres -

<

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 358

Fondos disponibles y efectivo en bancos del exterior al inicio del período (358)

<

Fondos disponibles y efectivo en bancos del exterior al final del período (0)

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 2017, el detalle es como sigue:

La compañía no registra saldo en su cuenta bancaria puesto que suspendió sus actividades en septiembre 2017

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.

| CUENTAS POR COBRAR | SALDO | 31-dic-17 |
|---------------------------------|--------------|------------------|
| DEUDORES VARIOS | | 3.117,37 |
| JOSE JEREZ | 3.117,37 | |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR | | 3.117,37 |

1.- Corresponde a cuentas pendientes de movimientos realizados en el periodo, los cuales fueron cargados a la cuenta personal del señor José Jerez y que tienen que rendir cuentas.

NOTA 5 El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2017 corresponde a los valores de Impuestos pagados por anticipados, retenciones en la fuente recibidas.

| CUENTAS POR COBRAR | SALDO | 31-dic-17 |
|---|--------------|------------------|
| CREDITO FISCAL RENTA - IVA | | 1.656,50 |
| RETENCIONES RENTA RECIBIDAS | 1.656,50 | |
| TOTAL CREDITO FISCAL RENTA - IVA | | 1.656,50 |

NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de las propiedades plantas y equipos presenta el siguiente saldo en muebles y enseres no se ha realizado depreciaciones para este año pues no tuvieron uso continuo.

| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | SALDO | 31-dic. |
|--|--------------|----------------|
| BIENES DEPRECIABLES | | |
| MUEBLES Y ENSERES | 160,00 | |
| EQUIPOS DE COMPUTACION | 478,33 | |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | 638,33 |

NOTA 7 PASIVOS

La empresa tubo actividad comercial hasta el mes de septiembre del 2017 fecha en la que liquido todas las obligaciones pendientes a proveedores, empleados, IESS, SRI, por lo que al final del ejercicio no cuenta con pasivos.

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:

| CAPITAL | SALDO | 31-dic-17 |
|-----------------------------|--------------|------------------|
| CAPITAL APORTADO | | 17.000,00 |
| AGUILAR AGURTO XAVIER | 5.660,00 | |
| AVILA AGUILAR CARLOS EFREN | 5.670,00 | |
| DIAZ DIAZ ALEX FERNANDO | 5.670,00 | |
| RESERVAS | | |
| RESERVAS | | 190,96 |
| RESERVA LEGAL | 190,96 | |
| RESULTADOS | | |
| RESULTADOS EJERCICIO | | -11.778,76 |
| PERDIDAS ACUMULADAS | -8.936,55 | |
| PERIDA DEL EJERCICIO | -2.842,21 | |
| TOTAL PATRIMONIO: | | 5.412,20 |

La Compañía al finalizar el periodo 2017 presentó en sus resultados finales una pérdida de \$ 2842.21, las cuales serán acumuladas en la cuenta correspondiente.

NOTA 10.- GASTOS

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

| GASTOS | SALDO | 31-dic-17 |
|-------------------------------|--------------|------------------|
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | | 7.511,55 |
| GASTOS VENTAS | | 359,54 |
| SERVICIOS BASICOS | | 659,35 |
| GASTOS IMPUESTOS | | 60,00 |
| SERVICIOS GENERALES | | 965,09 |
| TOTAL GASTOS | | 9.555,53 |

NOTA 11 INGRESOS

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

| | | |
|-------------------------------|----------|-----------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | | |
| VENTAS | | 6.713,32 |
| INGRESOS ORDINARIOS | 6.713,32 | |
| TOTAL INGRESOS | | 6.713,32 |

NOTA 12 HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.



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