

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA  
NAVASEGURIDAD CIA. LTDA.  
EXPEDIENTE: 35473**

Según establece los principios de la presentación de las notas a los Estados Financieros, Estado de Resultados y Estado de Cambios en el Patrimonio con el Estado de Flujo de Efectivo, se informa:

**INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA**

FECHA DE CONSTITUCIÓN:	1 de Febrero del 2001
DIRECCIÓN:	Cdla. Rocafuerte Av 110 numero 606 Intersección J1
OBJETIVO SOCIAL:	Actividades Complementarias de Vigilancia y Seguridad
RUC:	1391702833001
MONEDA FUNCIONAL:	Dólar de los Estados Unidos de Norte América

**BASES DE PRESENTACIÓN NIIF PARA LAS PYMES**

Las características para la presentación de las NIIF para las PYMES, son:

- **Comprensibilidad:** Los balances deben presentarse de forma comprensibles para las personas que revisaran los balances.
- **Relevancia:** la información tiene que tener los datos relevantes para Usuarios tome las decisiones.
- **Materialidad o importancia Relativa.**
- **Fiabilidad.**
- **Esencia sobre la forma.**
- **Prudencia.**

**MONEDA FUNCIONAL**

LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 SON EXPRESADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA.

**DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES**

Los Estados Financieros han sido preparados en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera NIIF PARA LAS PYMES emitidas por el IASB.

La empresa da cumplimiento a normas establecidas para la implementación de las NIIF. Según consta en el acta de junta de Accionistas aprobada.

**DECLARACIÓN DE LAS NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS**

## **POLÍTICAS CONTABLES**

### **INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE POLÍTICAS CONTABLES**

La base de medición utilizada para la elaboración de estados financieros, fue y será la que dictan la NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF para la PYMES. Por lo tanto, se han preparado los sistemas y políticas contables para comprensión de los Estados Financieros a presentar en el futuro.

### **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO**

Registra en este rubro los recursos de liquidez por lo tanto se encuentran los valores de Caja y Bancos. En el primer caso, los valores utilizados para gastos menores que requieren de una gestión inmediata y cuyo monto tienen una limitación por cuantía. En el caso de la cuenta Bancos, esta registra los saldos al cierre de ejercicio de las cuentas corrientes que mantiene en el sistema financiero nacional.

#### **DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Este rubro contiene las cuentas por cobrar a los clientes, depende su riesgo y recuperación, se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva igual a los flujos estimados con el importe neto en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

#### **(-) PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES**

Se aplicará cuando exista evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros.

#### **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Los Impuestos Corrientes que constan al final del ejercicio son por créditos al favor de NAVASEGURIDAD CIA. LTDA. por concepto de Impuesto al Valor Agregado, Anticipo a Impuesto a la Renta, por las Retenciones aplicadas a las ventas.

#### **INVENTARIO**

Si el grupo del inventario están registrados los suministros y equipos que formen parte de la mercadería disponible para la venta los mismos rubros que están vinculados directamente al giro del negocio de la entidad.

#### **GASTOS PREPAGADOS**

La entidad registra en este rubro todos aquellos gastos prepagados que se relacionan con las primas de seguros pagadas por adelantado.

#### **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Se incluye todos los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, que se utilicen por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con confiabilidad, se lo utilicen en la producción y/o propósitos administrativos. De igual manera para efectos de

revalorización de propiedad planta y equipo se considerará la depreciación del costo histórico antes de reexpresiones y revaluaciones.

## **PASIVO CORRIENTE**

### **OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES**

Este rubro contiene la porción corriente de la deuda bancaria, con el sistema financiero nacional.

### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES**

Este rubro contiene las cuentas por pagar que mantenemos con los proveedores locales, que muestran excelentes relaciones comerciales nos permiten tener crédito de 30,60 y 90 días, además Comsatel posee cuentas por pagar comerciales no relacionadas.

### **CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS**

Préstamos realizados por accionistas para la operación de la compañía.

### **OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES**

En este rubro se registrará todas aquellas obligaciones locales a corto plazo diferente a las que se mantiene.

### **OBLIGACIÓN CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**

En esta cuenta se refleja las retenciones en la fuente de impuesto a la renta como de IVA, generadas de las compras efectuadas en el período reportado, obligaciones a pagar en el mes de enero 2020.

### **IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

Es el impuesto a las ganancias generado de las operaciones durante el 2018, que se debe pagar o compensar en abril del 2020.

### **OBLIGACIÓN CON EL LESS**

En esta cuenta constan los valores a pagar al IESS por concepto de aportes personales y patronales, y Fondos de Reserva correspondientes al mes de diciembre del 2019.

### **OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**

Son obligaciones por los beneficios a los que tienen derechos los empleados tales como vacaciones, décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, fondo de reserva.

### **PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**

Corresponde al valor del 15% de utilidades provenientes del ejercicio económico del 2019 a pagar hasta abril del 2020.

## **PATRIMONIO**

### **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

Corresponde al valor que los Accionistas deberán aportar para el inicio de las operaciones de la empresa. El monto de \$10400.00 iniciales, no ha tenido variación al cierre del ejercicio declarado. En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones en su estado real con las acciones pagadas y distribuidas en acciones.

### **APORTE PARA FUTURA CAPITALIZADA**

En este rubro se registran todas aquellas aportaciones que realicen los accionistas para futuras capitalizaciones de la entidad.

#### **RESERVA LEGAL**

La reserva realizada según la Ley de Compañías

#### **RESERVA FACULTATIVA**

La reserva realizada según la Ley de Compañías

#### **GANANCIAS ACUMULADAS**

En este monto están las ganancias de los ejercicios económicos de años anteriores.

#### **GANANCIA/PÉRDIDA NETA DEL PERIODO**

Ganancias o pérdidas obtenidas por actividades realizadas en el 2018.

### **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

#### **INGRESOS**

##### **INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

En este rubro constan los ingresos obtenidos durante el año 2018 por venta de equipos, servicio de telecomunicaciones satelitales.

##### **OTROS INGRESOS**

Este rubro presenta el registro de ingresos generados por servicios y ventas completarias a la actividad principal.

##### **COSTOS DE VENTA**

En este rubro se registran todos los costos por Inventario de materia prima para la producción.

##### **GASTOS GENERALES**

Los Gastos están dados mayormente por los sueldos beneficios sociales de los empleados, prestación de servicios, mano de obra, mantenimientos, movilizaciones, accesorios, gastos de gestión; y otros gastos no clasificados en rubros anteriores, pero necesarios para el normal funcionamiento de cualquier ente organizado.

##### **GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES**

Este rubro registra todos aquellos gastos vinculados al giro del negocio, pero que no son considerados como deducibles.

### **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

El flujo de efectivo proviene de las ventas, el destino de estos flujos se divide en tres grupos: Actividades de Operación, de Inversión y de Financiación.

Actividades de Operación	Incluyen los cobros procedentes de las actividades principales y los pagos a proveedores, por impuestos, contribuciones, descuentos en cobros por amortización del anticipo entregado por los clientes y los pagos a empleados por concepto de sueldos y beneficios sociales.
Actividades de Inversión	No existe adquisición de activos fijo, participaciones, inversiones
Actividades de Financiación	Constan apertura de una cuenta por pagar bancaria y movimientos en cuentas patrimoniales.

### **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Aquí están registrados los cambios existentes en este período 2019, transferencia entre cuentas patrimoniales, reserva legal y facultativa, aporte a futuras capitalizaciones, ganancias acumuladas y ganancia del período.

### **FECHA DE APROBACIÓN ESTADOS FINANCIEROS**

LOS ACCIONISTAS QUE CONSTITUYEN NAVASEGURIDAD CIA. LTDA., SE REUNIERON Y APROBARON EL PRESENTE ESTADO FINANCIERO EL:

**28 DE MAYO DEL 2020**



**C.P.A. YVO FABIÁN LÓPEZ LUNA**  
**CONTADOR**  
**REG. PROF. 30626**