

## PRINCIPALES NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON NIIF

Ambato abril de 2013

### **Nota 1.- Constitución y Operaciones**

Pazvi Seguridad Pazviseg CIA. Ltda. Se constituyo en la ciudad de Ambato el 28 de Julio de 2004 registrada mediante Escritura Pública la cual se formo con 5 socios.

El objetivo principal de la compañía es Actividades de Vigilancia y Protección a través de Guardias para personas.

En el Ejercicio 2012 la compañía tiene concentrada sus operaciones de ingreso en una sola compañía la cual representa el 100%.

### **Nota 2.- Base de Preparación y presentación de los Estados Financieros**

#### **2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera**

De acuerdo a la resolución 08.G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías, en la cual se establece el esquema para la adopción de las NIIF en el Ecuador y considerando lo dispuesto el 27 de enero de 2011 en la resolución S.S Q ICI. CPAIFRS 11.01 referente a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades, la Empresa PAVI SEGURIDAD PAZVISEG C. Ltda. Se encuentra dentro del tercer grupo, y adopto las NIIF a partir del 1 de enero de 2012, siendo su año de transición el 2011.

#### **2.2 Declaración de Cumplimiento**

Los presentes estados financieros de la Compañía constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes y sus interpretaciones emitida por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad.

Estas Normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías; y representan la adopción íntegra, explícita y sin reserva de las referidas normas, además de su aplicación uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los Estados financieros al 31 de Diciembre de 2012 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a los requeridos con la NIIF Pymes en sus secciones 4, 5, 6 y 7; en donde se requiere que para cumplir lo dispuesto en la sección 3, los estados financieros incluirán un estado de posición financiera, un estado del resultado integral, un estado de cambios en el patrimonio y un estado de flujo de efectivo, incluyendo las notas e información comparativa.

## **2.3 Base de medición y presentación**

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base del devengado.

## **2.4 Moneda funcional y de presentación**

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

## **2.5 Periodo Económico**

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2012

## **2.6 Uso de Estimaciones y supuestos**

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF para Pymes, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan las aplicaciones de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de compañías.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

## **2.7 Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2012 fueron preparados bajo NIIF para Pymes y aprobados el 15 de Mayo de 2013 mediante Junta Ordinaria de Socios.

## **NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

### **Porcentaje de Impuestos Vigentes**

Los porcentajes vigentes en el ejercicio analizado para retenciones del Impuesto a la Renta y del impuesto al valor agregado son los que siguen:

Por retenciones del Impuesto a la Renta: 1%, 2%, 8% y 10%.

Por retenciones del Impuesto al Valor Agregado: 100% en prestación de servicio.

Impuesto a la Renta: Para este ejercicio económico el impuesto a la renta vigente es del 23%.

### **Capital Social**

El capital social de la compañía al cerrar el ejercicio económico es de \$ 10,000.

### **POLITICAS CONTABLES**

#### **EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Para los registros contables son considerados como efectivo o equivalente los valores que corresponden a los activos financieros líquidos como son los valores disponibles en caja por las recaudaciones por servicios, en bancos, así como los cheques recibidos para depósitos inmediatos, se consideraran también aquellas inversiones financieras que se transforman de manera rápida en efectivo en plazos promedios de tres meses.

#### **OBLIGACIONES POR COBRAR**

Las obligaciones por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

#### **MEDICION Y CONTROL DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Los bienes muebles e inmuebles son valorados al costo de adquisición, acumulando sus costos hasta que presten servicio a la compañía y generen beneficios futuros, la depreciación para efectos tributarios se la realiza aplicando los porcentajes determinados en la Ley de Régimen Tributario Interno como sigue:

Edificios e Instalaciones	5%
Vehículos	20%
Muebles de Oficina	10%
Equipo de oficina	10%
Equipo de Seguridad	10%
Equipo de Computación	33%

## **BENEFICIOS SOCIALES**

Se efectúa la provisión por beneficios laborales a corto plazo por el departamento contable aplicando las disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo.

La provisión para jubilación patronal y desahucio se calculará a partir del 2013 debido a la falta de contratación por una firma actuaria empresa debidamente calificada para efectuar este cálculo actuarial.

## **INGRESOS**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento,

## **COSTOS Y GASTOS**

Los Costos y gastos se registran al costo histórico. Los Costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconoce.

## **PATRIMONIO**

a.- Capital Social.- El capital social de la compañía se modifica por aumentos o disminuciones, a través de la debida resolución de sus socios y mediante la elaboración de las correspondiente Escrituras de Aumento de Capital.

b.- Resultados del ejercicio que arrojen las operaciones de la compañía en el año se registran como resultados del Ejercicio, ya aquellos que no han distribuido permanecen como resultados Acumulados o Resultados de Ejercicio Anteriores hasta su distribución.

## **NOTA 4.- Efectivo y equivalente de Efectivo**

Los recursos líquidos que mantiene la compañía efectiva y depósitos bancarios de libre disposición al cerrar el ejercicio se presentan con los saldos que siguen:

Banco Internacional cuenta corriente 5200605993 \$ 28.395.32

Banco Pichincha cuenta corriente 3452297904 \$ 703.52

Banco Guayaquil cuenta Corriente 19506681 \$ 12.196.41

---

Total de Efectivo y equivalente \$ 41.295.39

### Nota 5.- Clientes

Estos instrumentos financieros relacionados con las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía sea por venta de servicios al 31 de diciembre del presente ejercicio económico se presentan con los saldos que se detallan:

Fecha	# Factura	Clientes	Valor
27/12/2012	5795	INDUMOT S.A.	1.422,40
26/12/2012	5794	I.E.S.S. DIRECCION GENERAL LATACUNGA	3.718,56
19/12/2012	5793	COOPERATIVA DE TRANSPORTES SANTA	1.727,20
17/12/2012	5787	AMBACAR	1.346,85
17/12/2012	5786	SERVICUEROS	1.460,80
17/12/2012	5785	DISTRIBUIDORA LO JUSTO	1.460,80
17/12/2012	5784	APROFE	863,60
17/12/2012	5783	COOPERATIVA EDUCADORES DE PASTAZA	914,40
01/12/2012	5758	AUTOMOVIL CLUB DEL ECUADOR	1.503,68
17/12/2012	5726	CNEL CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD	14.929,65
17/12/2012	5777	FAUSTO PATRICIO OVIEDO ALBAN	172,48
17/12/2012	5778	CREDIANDINA	84,70
17/12/2012	5779	HERDOIZA COBO HECTOR EDUARDO	84,70
17/12/2012	5776	BATERIAS ECUADOR	78,23
01/12/2012	5772	CHAVEZ ZUÑIGA SALOMON IVAN	1.524,00
01/12/2012	5773	CHAVEZ ZUNIGA SALOMON IVAN	1.117,60
16/11/2012	5671	HERDOIZA COBO HECTOR EDUARDO	84,70
16/11/2012	5670	CREDIANDINA	84,70
16/11/2012	5669	FAUSTO PATRICIO OVIEDO ALBAN	172,48
16/11/2012	5659	TRANSCOMERINTER	548,64
05/01/2012	4888	CAMARA DE INDUSTRIAS DE TUNGURAHUA	812,00
Total de Clientes			34.112,17

### Nota 6.- Otros Activos Corrientes

Son activos por pagos anticipados de impuestos que se liquidaran con las respectivas declaraciones, estos pagos presentan sus cifras en balances.

Crédito Impuesto Renta Años Anteriores	27.070,46
Impuestos Anticipados	35.415,67

### Nota 7.- Proveedores

Las Obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios que la compañía tiene al cerrar el año se presenta con los saldos que sigue

Fecha	# Factura	Proveedor	Valor	Abono	Saldo
23-may	001-001-282	Criollo Laura Judith	4.987,51	3.000,00	1.987,51
25-dic	009-001-51649	Latina Seguros	35,47		35,47
04-sep	009-001-50295	Latina Seguros	100,99		100,99
28-dic	001-003-2039	Gasolinera América	782,25		782,25
12-dic	004-006-14459	Editorial Don Bosco	36,29		36,29
19-nov	004-006-14385	Editorial Don Bosco	91,07		91,07
13-dic	001-001-13326	Lubricadora Profesional	44,01		44,01
21-dic	001-001-13374	Lubricadora Profesional	30,82		30,82
21-dic	001-001-13375	Lubricadora Profesional	40,73		40,73
26-jul	001-001-299	Criollo Laura Judith	691,26		691,26
02-jul	001-001-294	Criollo Laura Judith	267,60		267,60
11-dic	001-001-364	Criollo Laura Judith	5.562,27		5.562,27
12-dic	001-002-000301095	Seguros del Pichincha	443,47		443,47
19-dic	001-001-000005670	Casepec	120,00		120,00
Total de Proveedores					10.233,74

### Nota 8.- Cuentas por Pagar- Obligaciones con terceros

Comprende obligaciones que se cancelaran a corto plazo sus saldos como sigue:

Fecha	Cheque	Proveedor	Valor	Saldo
07-ago	Cheque	Paulina Sánchez	9.000,00	9.000,00
23-may	Cheque	Paulina Sánchez	7.000,00	7.000,00
15-jul	Cheque	Hilda Mejía	5.150,00	5.150,00
17-oct	Cheque 2475	Horizonte	10.000,00	10.000,00
Total cuentas por Pagar				31.150,00



Contadora  
Dra. Nelly Cerda Mejía