

## **PRINCIPALES NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON NIIF**

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

Pazvi Seguridad Pazvisseg CIA. Ltda. Se constituyo en la ciudad de Ambato el 28 de Julio de 2004

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

En el Ejercicio 2013 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**

Los Estados financieros al 31 de Diciembre de 2013 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 d 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 2013

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

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF, 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 2013 fueron preparados bajo NIIF y aprobados el 15 de Mayo de 2014 mediante Junta Ordinaria de Socios.

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

Los porcentajes vigentes en el ejercicio analizado para las 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 el Impuesto a la Renta vigente es del 22%.

#### **Patrimonio**

El Patrimonio so de la compañía al cerrar el ejercicio económico es de \$ 183.055.67 integrado de lo siguiente:

- Capital	\$ 10.000.00
- Reserva Legal	\$ 500.00
- Aporte a Futura Capitalización	\$ 34.734.33
- Utilidad del Ejercicio 2013	\$ 137.821.34

### **POLITICAS CONTABLES**

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**

Para los registros contables son considerados como efectivo o equivalente los valores que corresponden a los activos financieros 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 de tres meses.

#### **OBLIGACIONES POR COBRAR**

Las obligaciones por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados 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 la Jubilación patronal y desahucio no se ha calculado debido al constante reclutamiento de personal por los diferentes contratos que se dan en la Empresa.

#### **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 período 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 correspondientes 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.

c.- Aportes para Futura Capitalización.- Cuando los socios de la compañía decidan no realizar la repartición de las utilidades del año anterior se pasara para aportes a Futura capitalización.

d.- Reserva Legal.- El permitido por la Ley de Compañías para la Compañías de Responsabilidad Limitada.

#### 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:

1. Banco Internacional cuenta corriente # 5200605993	\$ 90.372.66
2. Banco Pichincha cuenta corriente # 3452297904	\$ 3.624.24
3. Banco Guayaquil cuenta Corriente # 19506681	\$ 266.49
4. Efectivo	\$ 11.101.22

---

Total de Efectivo y Equivalente	\$ 105.364.61
---------------------------------	---------------

#### Nota 5.- Clientes

Estos instrumentos financieros relacionados con las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía al 31 de Diciembre de 2013 son de \$ 42.879.28.

Nota 6.- Otras Cuentas por Cobrar

Se refiere a cuentas por cobrar a los socios por préstamo que se le ha prestado a los socios es del valor de \$ 271.401.00.

Nota 7.- Otros Activos Corrientes

Son activos por pagos anticipados de impuestos que se liquidaran con las respectivas declaraciones es valor asciende al valor de \$ 96.991.45

- Crédito Impuestos Renta Años anteriores	\$ 46.683.03
- Impuestos Anticipados	\$ 50.308.42

Nota 8.- Propiedades, Planta y equipo

El monto que asciende a los activos Fijos de la empresa al 31 de diciembre de 2013 es de \$ 72.992.46.

Nota 9.- Proveedores

Las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios que la compañía tiene al cerrar el año 2013 son de \$ 11.311.93.

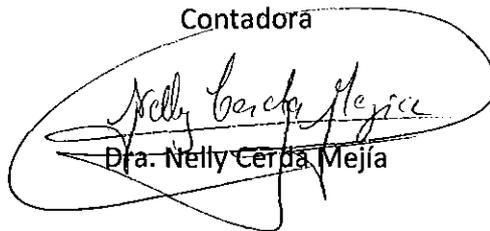
Nota 10.- Cuentas por Pagar.- Obligaciones con Terceros

Comprende las obligaciones que se cancelaran a corto plazo su saldo al 31 de Diciembre de 2013 es de \$ 31.000

Nota 11.- Otras Obligaciones Corrientes

Son Obligaciones que se tiene que pagar a las Instituciones de Control como es el IESS, SRI a los empleados asciende a \$ 280.289.58 al 31 de diciembre de 2013.

Contadora



Dra. Nelly Cerda Mejía