

PRINCIPALES NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

Nota 1.- Constitución y Operaciones

Pazvi Seguridad C. Ltda. Se constituyó 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.

En el Ejercicio 2017 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 2017 que se adjuntan han sido preparados de conformidad a los requeridos con la NIIF 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 2017.

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 afecten 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 supuesto utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo los resultados finales 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 requieran 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 en cualquier periodo futuro afectado.

2.7 Aprobación de los Estados Financieros

Los estados Financieros al 31 de Diciembre de 2017 fueron preparados bajo NIIF y aprobados el 25 de Abril de 2018 mediante Junta Ordinaria de Socios.

NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Los porcentajes vigentes en el ejercicio analizado parra 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: 10% compra de bienes a Contribuyentes Especiales, 20% servicios a contribuyentes especiales. El 30% compra de bienes, 70% servicios y 100% a profesionales y Arriendo de Oficina.
- Impuesto a la Renta: Para este ejercicio el impuesto a la renta vigente es del 25%.

PATRIMONIO

El patrimonio social de la compañía al cerrar el ejercicio económico 2017 está integrado de lo siguiente:

-	Capital	10.000,00
-	Reserva Legal	500,00
-	Aporte Futuras Capitalizaciones	34.734,33
-	Utilidad no Distribuidas	70.560,15
-	Utilidad Ejercicio 2017	18.508,49
-	TOTAL PATRIMONIO	<u>134.302,97</u>

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 los cheques recibidos para depósitos inmediatos, se consideran 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 el porcentaje determinado 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	33,33%

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 contrapartida 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 aumento 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 resultado 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 las compañías de responsabilidad limitada.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Los recursos Líquidos que mantienen la compañía efectiva y depósitos bancarios de libre disposición al cerrar el ejercicio son de \$24.163,75

NOTA 5.- CLIENTES

Estos instrumentos financieros relacionados con las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía al 31 de Diciembre de 2017 son de \$257,187,88

NOTA 6.- OTRA CUENTAS POR COBRAR

Se refiere a cuentas por cobrar a personas allegadas a los socios, anticipo por la Auditoría Externa y retención por Orden Judicial el valor es de \$ 111,005,37

NOTA 7.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Son activos por pagos anticipados de impuestos que se liquidaran con las respectivas declaraciones el valor asciende a \$ 45,481,45

-	Retenciones de Clientes	\$37,285,32
-	Credito Año anterior	\$10,293,20

NOTA 8.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

El monto que asciende a los Activos Fijos Neto de la Empresa descontado las depreciaciones al 31 de Diciembre de 2017 es de \$ 132,362,39.

En el 2017 se dio de baja en la cuenta 1.2.01.01.09 de Vehículos el valor de \$57,214,29 y la cuenta 1.2.01.02.09 Depreciación Acumulada de Vehículos por el valor de \$52,963,22 por estar depreciado en su totalidad y ya no existir físicamente se eliminó del Estado de Situación la misma que fue aprobado conjuntamente con el Balance en la Junta de Socios.

Además se rectificó por error de digitación en la cuenta 1.2.01.01.05 Muebles y Enseres el valor de \$33,48 esto dio origen a una disminución del Activo.

En la cuenta 1.2.01.01.06 Armas Letales se rectificó el error de digitación por un valor de \$27,79 dando una disminución del Activo.

NOTA 9.- PROVEEDORES

Las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios que la compañía tiene al cerrar el año 2017 son de \$ 9.032,61

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR.- OBLIGACIONES CON TERCEROS

Comprende las obligaciones con terceros y Bancarias que se cancelaran a corto plazo su saldo al 31 de Diciembre de 2017 es de \$ 167.566,10

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 y el valor asciende a \$ 239.473,62 al 31 de Diciembre de 2017.

NOTA 12.- PASIVO A LARGO PLAZO

Son obligaciones por préstamos a la Empresa por Compra de Activos Fijos y préstamo del Banco Guayaquil para tener liquidez debido al retraso de pagos por parte de los servicios prestados al Estado su valor asciende a \$ 19.825,54 al 31 de Diciembre del 2017



Contadora
Nelly Cerda Mejía
Dra. Nelly Cerda Mejía