

COMPAÑÍA VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD

VICUSEG C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2015

1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

1.1. Bases de Preparación

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y se han preparado a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, de forma que presentan razonablemente la situación financiera de la COMPAÑÍA VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD VICUSEG C. LTDA al 31 de diciembre del 2015, así como el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

1.2. Efectivo y equivalente de Efectivo

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos disponibles nacionales e internacionales, inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo con vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Además, sobregiros exigibles en cualquier momento por el banco y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad.

1.3. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros que representan un derecho contractual a recibir efectivo en el futuro.

Las cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable que es el precio de contado o valor nominal de la transferencia del bien o del servicio. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

COMPAÑÍA VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD

VICUSEG C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2.4. Cuentas por Cobrar (continuación)

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor y se utiliza una cuenta correctora para disminuir el importe en libros del activo financiero.

2.4.1. Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada periodo. La compañía constituye una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá cobrar todo los montos que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas.

2.4.2. Baja de activos y pasivos financieros

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. La compañía dará de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

2.5. Inventarios

Los inventarios están valorizados al costo promedio que no excede del precio justo que es la cantidad por la que un activo podría ser intercambiado entre un comprador informado y dispuesto y un vendedor informado y dispuesto en una transacción en libre competencia.

COMPAÑÍA VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD

VICUSEG C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2.6. Propiedades, Planta y Equipos

2.6.1. Medición en el momento del reconocimiento

Se reconocen como propiedades, plantas y equipos todos aquellos bienes de propiedad de la entidad, que están destinadas al uso propio, que tienen una durabilidad de dos años ó más, que representan un beneficio económico futuro y cuyo valor individual es mayor a U.S. \$ 5.000,00 dólares.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia. Adicionalmente, se considerará los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificables. Un activo calificable aquel que requiere de un periodo de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta, periodo que la Administración ha definido como mayor a un año.

Los elementos de propiedades, planta y equipos se valoran inicialmente por su costo de adquisición o construcción.

2.6.1. Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, o de partes significativas identificables que posean vida útil diferenciadas, y no consideran valores residuales, debido a que la Administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevante. La depreciación se carga al gasto.

Se revisará como mínimo al término de cada periodo anual el valor residual y la vida útil de un activo y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable. Se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

COMPAÑÍA VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD
VICUSEG C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2.6.2. Método de depreciación y vidas útiles (continuación)

A continuación se presentan los principales elementos de propiedades, planta y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Cuentas	<u>Mínima</u>
Edificios	20
Maquinarias y equipos	10
Instalaciones	10
Muebles y enseres	10
Enseres Habitaciones	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

2.6.3. Venta o retiro de propiedades, planta y equipos

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de activos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

2.7. Activos Intangibles

Las licencias de programa de computación y patentes adquirido de forma separada están registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor.

Los activos intangibles son de vida útil finita. La amortización de los activos intangibles se carga a los resultados sobre su vida útil estimada de 10 años utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de amortización son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

COMPAÑÍA VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD

VICUSEG C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2.8. Deterioro del Valor de los Activos Tangibles e Intangibles

Se deteriorará el valor de un activo cuando su importe en libros exceda a su importe recuperable. La entidad evaluará, en cada fecha de cierre del balance, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera tal indicio, la entidad estimará el importe recuperable del activo. La pérdida por deterioro del valor se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

Los activos intangibles con una vida útil indefinida o todavía no disponibles para su uso deben ser sometidos a una comprobación de deterioro anualmente, o con mayor frecuencia si existe cualquier indicación de que podría haberse deteriorado su valor.

2.9. Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como costos financieros y se calculan.

2.10. Impuesto Corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.11. Beneficios definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio (no fondeados)

El costo de los beneficios definidos de jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada año.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del periodo en el que surgen.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en los resultados del periodo.

COMPAÑÍA VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD VICUSEG C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2.11.1. Participación de Trabajadores

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga.

2.12. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.12.1. Venta de Bienes y Servicios

Los ingresos ordinarios provenientes de las ventas de bienes y servicios deben ser registrados cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- ❖ La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes o prestación de servicios;
- ❖ La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- ❖ El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- ❖ Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- ❖ Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.13. Costos y Gastos

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 conocen.

COMPAÑÍA VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD

VICUSEG C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2.14. Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en las cuentas de resultados.

3. Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera

De acuerdo a la Resolución No SC.ICL.CPAIFRS.G.11010 emitida por la Superintendencia de Compañías 11 de octubre del 2011, indica que para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y medianas entidades (NIIF PARA PYMES) las compañías que tengan activos totales iguales o menores a \$ 4'000.000,00, Valor Bruto en Ventas anuales de hasta 5 millones de dólares, y tengan menos de 200 trabajadores con corte de los estados financieros al 31 de diciembre 2010.

Hasta el año terminado en el 2011 la Compañía emitía sus estados financieros según Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), por lo cual las cifras de los estados financieros del 2011 han sido reestructuradas para ser presentadas con los mismos criterios y principios del 2012.

La fecha de transición de la Compañía es el 1 de enero de 2011. La Compañía ha preparado su estado de situación financiera de apertura bajo NIIF a dicha fecha.

COMPAÑÍA VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD VICUSEG C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

4. Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (continuación)

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad que se encontraban en vigencia al momento de preparar los estados financieros correspondientes al año 2012:

- ❖ Cambios en las políticas contables, criterios de valoración y forma de presentación de los estados financieros,
- ❖ La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral, y
- ❖ Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

De acuerdo a la NIIF 1 para elaborar los estados financieros antes mencionados, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y algunas de las exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF.

a) Exenciones a la aplicación retroactiva utilizadas por la Compañía

Las siguientes exenciones a la aplicación retroactiva fueron utilizadas por la Compañía:

Valor razonable o revalorización como costo atribuido

De acuerdo a lo señalado por NIIF 1 "Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera", la Compañía ha optado por utilizar el valor razonable como costo atribuido para la gran parte de sus terrenos, edificios y maquinarias y equipos a la fecha de transición a las NIIF mediante el uso de tasaciones efectuadas por expertos independientes calificados.

Al resto de los activos fijos se les asignó como costo atribuido el costo, neto de depreciación vigente al 1 de enero de 2011 según las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, ya que este es comparable con su costo o costo depreciado bajo NIIF.

COMPAÑÍA VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD

VICUSEG C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

4.1. Normas Nuevas y Revisadas Emitidas

4.1.1. Normas Nuevas y Revisadas Emitidas en Vigencia

Norma o Interpretación	Título	Obligación a partir de:
Enmiendas a la NIC 1	Presentación de estados financieros	1 de enero del 2011
NIC 24 (Revisada en el 2009)	Revelaciones de partes relacionadas	1 de enero del 2011
Enmiendas a la NIC 32	Clasificación de emisión de derechos	1 de febrero del 2011
Enmiendas a la CINIIF 13	Programa de fidelización de clientes	1 de enero del 2011
Enmienda a la CINIIF 14	Prepagos de requerimiento de fondos mínimos	1 de enero del 2011

La compañía considera que la aplicación de las normas nuevas y revisadas que entraron en vigencia a partir del 1 de enero del 2011, antes mencionadas, no han tenido un efecto material sobre la situación financiera, los resultados de sus operaciones o sus flujos de efectivo.

4.1.2. Normas Nuevas y Revisadas Emitidas pero que aún no están en Vigencia

La compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no están en vigencia:

Norma o Interpretación	Título	Obligación a partir de:
Enmienda a la NIIF 7	Revelaciones - transferencias de activos financieros	1 de julio del 2011
NIIF 9	Instrumentos financieros	1 de enero del 2013
NIIF 10	Estados financieros consolidados	1 de enero del 2013
NIIF 13	Medición del valor razonable	1 de enero del 2013
Enmiendas a la NIC 1	Presentación de ítems en Otro Resultado Integral	1 de julio del 2012
Enmiendas a la NIC 12	Impuestos diferidos - Recuperación de activos subyacentes	1 de enero del 2012
NIC 19 (revisada en 2011)	Beneficios a los empleados	1 de enero del 2013
NIC 27 (revisada en 2011)	Estados financieros separados	1 de enero del 2013
NIC 28 (revisada en 2011)	Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	1 de enero del 2013

COMPAÑÍA VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD

VICUSEG C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

4.1.3. Estimaciones y Juicio Contables Importantes

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la experiencia histórica y mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables importantes que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

4.1.4. Deterioro de Activos

A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

COMPAÑÍA VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD

VICUSEG C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

4.1.5. Vida Útil de Propiedades, Planta y Equipos

La Compañía revisa la vida útil estimada de propiedades, planta y equipos al final de cada periodo anual. La determinación de las vidas útiles requiere estimaciones respecto al desarrollo tecnológico esperado y los usos alternativos de los activos. La presunción respecto al marco tecnológico y su desarrollo futuro implica un grado significativo de juicio, en la medida en que el momento y la naturaleza de los futuros cambios tecnológicos son difíciles de prever.

4.2. Beneficios a Empleados

El costo de beneficios definidos por planes de jubilación patronal y bonificación por desahucio, así como el valor actual de la obligación se determina mediante evaluaciones actuariales. La evaluación actuarial implica hacer suposiciones acerca de los tipos de descuento, los futuros aumentos salariales, la tasa de mortalidad y los futuros aumentos de pensiones.

Todos los supuestos son revisados en cada fecha del estado de situación financiera. En la determinación de la tasa de descuento se consideran las tasas de interés promedio de los bonos de gobierno publicado por el Banco Central del Ecuador. La tasa de mortalidad se basa en las tablas de mortalidad del país, de disponibilidad pública.

El futuro aumento de los sueldos y las pensiones se basan en los aumentos previstos para el futuro de las tasas de inflación para el país. Más detalle de las hipótesis utilizadas.

COMPAÑÍA VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD
VICUSEG C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Caja y banco como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera. El detalle es el siguiente:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

		Caja General	Bancos	Total
	U.S. \$			
Saldo 2014		-	47,754.81	47,754.81
Débito		-	2,507,452.84	2,507,452.84
Crédito		-	2,508,974.43	2,508,974.43
Saldo 2015		-	46,233.22	46,233.22

6. CUENTAS POR COBRAR

La composición del rubro comprende a Clientes No Relacionados:

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES
NO RELACIONADOS LOCALES**

Días	U.S. \$	Al 31-12-2015	Al 31-12-2014
30 días		57,192.36	89,484.06
60 días		4,398.89	77,060.31
90 días		2,585.00	68,515.10
120 días		2,585.00	26,189.54
Totales		113,873.27	261,249.01

Se detalla la composición del rubro comprende a Otras cuentas por cobrar No Relacionados:

**OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES
OTRAS NO RELACIONADOS LOCALES**

		Otras cuentas por cobrar no relacionadas locales	Otras cuentas por cobrar no relacionadas del exterior	Total
	U.S. \$			
Saldo 2014		134,024.71	-	134,024.71
Débito		186,814.24	-	186,814.24
Crédito		85,924.98	-	85,924.98
Saldo 2015		234,913.97	-	234,913.97

COMPAÑÍA VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD
VICUSEG C. LTDA.

Cuentas por cobrar (continuación)

Al 31 de Diciembre del 2015 los movimientos de la provisión de cuentas incobrables han sido los siguientes:

(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES MEDIDOS A COSTO AMORTIZADOS
 (PROVISIONES PARA CREDITOS INCOBRABLES)

	A costo Amortizado	Provisión de Ctas. Incobrables	Total
Saldo 2014	U.S. \$ -	-1.198.32	-1.198.32
Débito	-	-	-
Crédito	-	-2.611.12	-2.611.12
Saldo 2015	-	-3.809.44	-3.809.44

7. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2015 los activos por impuestos corrientes consisten en lo siguiente:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

		Crédito Tributario a favor de sujeto pasivo (ISD)	Crédito Tributario a favor de sujeto pasivo (IVA)	Crédito Tributario a favor de sujeto pasivo (IR)	Total
Saldo 2014	U.S. \$	-	-	1,842.50	1,842.50
Débito		-	-	31,849.41	31,849.41
Crédito		-	-	30,006.91	30,006.91
Saldo 2015		-	-	-	-

COMPañÍA VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD
VICUSEG C. LTDA.

8. Inventarios

Al 31 de Diciembre del 2015, los inventarios consistían de lo siguiente:

**INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN
(EXCLUYENDO OBRAS/INMUEBLES TERMINADOS PARA
LA VENTA)**

		Inventario de Prod. Terminados
Saldo 2014	U.S. \$	-
Débito		-
Crédito		-
Saldo 2015		-

9. Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se detalle a continuación:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

		Muebles y Enseres	Vehículos, equipos de transporte y camionero móvil	Otras Propiedad Planta y Equipos	Total
Saldo 2014	U.S. \$	-	107,049.56	71,900.00	178,949.56
Débito		-	61,616.47	-	61,616.47
Crédito		-	-	-	-
Saldo 2015		-	168,666.03	71,900.00	240,566.03

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

		Muebles y Enseres	Vehículos, equipos de transporte y camionero móvil	Otras Propiedad Planta y Equipos	Total
Saldo 2014	U.S. \$	-	-27,955.35	-	-27,955.35
Débito		-	-	-	-
Crédito		-	-29,064.57	-7,190.00	-36,254.58
Saldo 2015		-	-57,019.92	-7,190.00	-64,209.94

COMPAÑÍA VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD
VICUSEG C. LTDA.

10. Activos Intangibles

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2015, es la siguiente:

ACTIVOS INTANGIBLES					
		Plusvalía o Goodwill (Derecho de llave)	Marcas, Patentes, Licencias y Otros similares	Otros	Total
	U.S. \$				
Saldo 2014		-	-	-	-
Débito		-	-	-	-
Crédito		-	-	-	-
Saldo 2015		-	-	-	-

11. Cuentas por pagar

Al 31 de Diciembre del 2015 los proveedores comerciales consisten en lo siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES				
		Ctas. Y Doc. Por pagar no relacionadas locales	Otras Ctas. Y Doc. Por pagar no relacionales locales	Total
Saldo 2014	U.S. \$	10.801.51	-	10.801.51
Débito		164.118.18	-	164.118.18
Crédito		216.284.34	-	216.284.34
Saldo 2015		62.967.67	-	62.967.67

COMPAÑÍA VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD
VICUSEG C. LTDA.

12. Beneficios a corto plazo

Al 31 de diciembre del 2015 los pasivos por impuestos corrientes consisten en lo siguiente:

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

	U.S.	Participación Trabajadores por pagar del ejercicio	Obligaciones con el IESS	Jubilación Patronal	Desahucio	Total
Saldo 2014	\$	21.605.67	13.448.11	-	-	35.053.78
Débito		21.605.67	185.932.57	-	-	207.538.24
Crédito		29.687.10	185.227.55	-	-	214.914.65
Saldo 2015		29.687.10	12.743.09	-	-	42.430.19

13. Pasivos del año corriente

Al 31 de diciembre del 2015 los pasivos por impuestos corrientes consisten en lo siguiente:

IMPUESTOS POR PAGAR CORRIENTES

	U.S.	Impuesto a la Renta por pagar	Impuesto al valor agregado	Retenciones en la fuente del IVA	Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	Total
Saldo 2014	\$	-	1,540.77	343.98	298.23	2,182.98
Débito		31,849.41	182,034.61	2,731.38	1,970.94	218,586.34
Crédito		39,785.76	185,639.95	2,562.66	1,769.92	229,758.31
Saldo 2015		7,936.35	5,146.11	175.28	97.21	13,354.95

COMPAÑÍA VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD
VICUSEG C. LTDA.

14. Impuesto a la renta reconocido en resultados

Una reconciliación entre la utilidad según los estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente consiste en lo siguiente:

IMPUESTO A LA RENTA RECONOCIDO EN RESULTADO

		2015	2014
Gasto del			
Impuesto Corriente	U.S. \$	28.141.14	39.785.76
TOTAL		28.141.14	39.785.76

15. Préstamos a largo plazo e Impuestos Diferidos

Al 31 de diciembre del 2015 los pasivos a largo plazo por préstamos e impuestos diferidos consisten en lo siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES

		Ctas. Y Doc. Por pagar no corrientes relacionadas locales	Ctas. Y Doc. Por pagar no corrientes relacionadas del exterior	Total
Saldo 2014	U.S. \$	-	-	-
Débito		-	-	-
Crédito		-	-	-
Saldo 2015		-	-	-

COMPAÑÍA VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD
VICUSEG C. LTDA.

16. Jubilación Patronal y Otras Prestaciones a empleados a largo plazo

Al 31 de Diciembre del 2015 los pasivos a largo plazo por jubilación patronal y desahucio consisten en lo siguiente:

PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

	U.S.	Jubilación Patronal	Desahucio	Otros Pasivos no corrientes por beneficios a empleados	Total
Saldo 2014	\$	-	-	-	-
Débito		-	-	-	-
Crédito		-	12.383.62	-	12.383.62
Saldo 2015		-	12.383.62	-	12.383.62

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable consisten en lo siguiente:

CONCILIACION TRIBUTARIA

	2015
Utilidad del ejercicio	U.S. \$ 197.914.03
(-) Participación a Trabajadores	29.687.10
(-) Dividendos exentos y efectos por método de participación	
(-) Otras rentas exentas e ingresos no objetos de impuesto a la renta	
(+) Gastos no deducibles locales	12.617.45
<u>Utilidad gravable</u>	<u>180.844.38</u>
<u>Impuesto a la Renta</u>	<u>39.785.76</u>
 Gasto por impuesto a la renta reconocido en los resultados	 <u>39.785.76.</u>

COMPAÑÍA VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD
VICUSEG C. LTDA.

17. Patrimonio

Durante el año 2015 la compañía mantuvo un Capital Social de \$40.000,00.

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO			
		2015	2014
Capital Social	U.S. \$	40,000.00	40,000.00
TOTAL		<u>40,000.00</u>	<u>40,000.00</u>

18. RESERVAS

Reservas Legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos el 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas.

19. RESERVA DE CAPITAL (PCGA ANTERIORES)

Este rubro incluye los saldos que la Compañía registró como resultado del proceso de conversión de los registros contables de sucres a dólares estadounidenses realizado por exigencia legal al 31 de marzo del 2000.

De acuerdo con disposiciones legales vigentes, el saldo acreedor de esta reserva podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado para absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía (este mismo destino siguen las Reservas por Donaciones, o Superávit por Revaluación de Inversiones).

COMPAÑÍA VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD
VICUSEG C. LTDA.

**20. RESERVA DE CAPITAL (PCGA ANTERIORES) RESULTADOS ACUMULADOS
PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF**

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

En el caso de registrar un saldo deudor, éste podrá ser absorbido por los Resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

21. DIVIDENDOS

En el 2015, no cancelo dividendos a los tenedores de acciones ordinarias.

22. INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos ordinarios consisten de la siguiente manera:

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS			
		2015	2014
Prestación Locales de servicios	U.S. \$	1'527.594.21	1'235.792.18
Otros Ingresos			65.14
TOTAL		1'527.594.21	1'235.857.32

COMPAÑÍA VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD
VICUSEG C. LTDA.

23. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Los costos y gastos reportados en los estados de resultados fueron como sigue:

COSTO DE VENTA		2015	2014
Inventario Inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	U.S. \$	-	-
Compras netas locales de bienes no producidas por el sujeto pasivo		-	-
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo		-	-
TOTAL		-	-

23.1 GASTOS OPERATIVOS

Los gastos operativos reportados en los estados de resultados fueron como sigue:

CONCEPTOS	2015	2014
Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia grabada del IESS	U.S. \$ 645,130.38	583,690.05
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia grabada del IESS	250,954.37	190,629.41
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	132,122.71	119,539.72
Honorarios Profesionales y Dietas	20,965.71	15,891.11
Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
Arrendamientos	5,217.48	5,217.48
Mantenimiento y reparaciones	12,039.22	9,139.88
Combustibles y lubricantes	7,685.36	4,481.03

COMPAÑÍA VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD
VICUSEG C. LTDA.

Promoción y publicidad					630.08
Suministros, materiales y repuestos			43,477.05		3,852.00
Transporte			1,549.80		
Provisiones para desahucio			13,440.22		
Provisiones para cuentas incobrables			2,611.12		667.61
Otras provisiones			29,422.80		
Intereses Bancarios locales			5,781.05		4,921.19
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)			19,595.85		15,708.72
Gastos de gestión			861.80		1,460.27
Impuestos, contribuciones y otros			10,663.37		1,310.19
Gastos de viaje					
Iva que se carga al costo o gasto			1,903.58		1,554.49
Depreciaciones de propiedad planta y equipo acelerada			36,254.58		22,754.28
Servicios públicos			1,486.81		782.03
Otros pagos			88,547.45		109,589.97
TOTAL DE GASTOS			1,329,710.71		1,091,819.51

24. INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

Los ingresos y gastos financieros consisten de la siguiente manera:

INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

	2015	2014
Ingresos Financieros		
Intereses en depósitos con entidades a crédito a corto plazo U.S. \$	-	-
TOTAL INGRESOS	-	-
Gastos Financieros		
Comisión tarjeta de crédito	-	-
Otros gastos financieros	-	-
TOTAL EGRESOS	-	-

COMPAÑÍA VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD
VICUSEG C. LTDA.

25. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015 han sido emitidos el 31 de enero del 2016 con la autorización de la Gerencia de la compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación.