

VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD VICUSEG CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2018

1. CONSTITUCIÓN Y NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

La COMPAÑÍA VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD VICUSEG CIA. LTDA., está legalmente constituida en la República del Ecuador desde el 01 de Agosto del 2006 y su domicilio principal está ubicado en la ciudad de Guayaquil. Su actividad es la vigilancia, protección y asesoría en seguridad privada.

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

Actualmente la compañía mantiene un capital social de 40.000,00 dólares.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas vigentes desde el año 2009 y fueron aplicadas de manera uniforme a los ejercicios comparados que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF):

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008.

La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES a partir del 1 de enero de 2012 por haber sido una empresa que cumplía con todas las condiciones establecidas en el artículo tercero de la Resolución No. SC. ICI. CPAIFRS. G. 11. 010 emitida por la Superintendente Compañías el 11 de octubre del 2011 y publicada en el Registro Oficial No. 566 del 28 de octubre del 2011.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2012.

VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD VICUSEG CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2018

2.2 Nuevos estándares, interpretaciones y enmiendas a las NIIF

La Administración de la COMPAÑÍA VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD VICUSEG CIA. LTDA., estima que la adopción de las Normas, Enmiendas e Interpretaciones, antes descritas, y que pudiesen aplicar, no tendrán un impacto significativo en sus estados financieros en el ejercicio de su primera aplicación.

2.3 Nuevos estándares, interpretaciones y enmiendas adoptadas por la Sociedad.

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:

NIIF	Título	Fecha de Vigencia
NIIF 16	"Arrendamientos"	1 de Enero del 2019
Modificaciones NIIF 10 y NIC 28	"Venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada / negocioconjunto"	Sin fecha definida

La Compañía ha decidido no aplicar anticipadamente estas Normas e Interpretaciones y estima que la adopción de las mismas no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el período en que se apliquen por primera vez.

2.4 Período contable

Los presentes estados financieros de la COMPAÑÍA VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD VICUSEG CIA. LTDA., corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2018, comparado con igual período del año anterior y 1 de enero y 31 de diciembre de 2017.

2.5 Bases de preparación

Los Estados Financieros han sido preparados con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en Inglés). Los Estados Financieros fueron preparados siguiendo el criterio de costo histórico.

VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD VICUSEG CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2018

2.6 Estimaciones y juicios contables

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. En los presentes estados financieros la Sociedad ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados.

En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría en su caso, de forma prospectiva.

2.7 Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el estado de situación financiera a su costo. Comprenden efectivo disponible, depósitos bancarios a la vista, otro efectivo a corto plazo, inversiones de alta liquidez con vencimientos a tres meses o menos.

2.8 Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales

De acuerdo a las NIIF para PYMES las cuentas y documentos por cobrar forman parte de los instrumentos financieros básicos. Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas y documentos por cobrar otorgados a clientes. Inicialmente se registran al precio de la transacción excepto si el acuerdo comprende una transacción con financiamiento. Luego de su reconocimiento inicial, se registran a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

2.9 Provisión para cuentas incobrables

La provisión para cuentas de cobranzas dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la administración de la compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar, establecido en base a las estadísticas de cobrabilidad que mantiene la compañía. La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad.

2.10 Inventarios

Los inventarios están valorados al costo de adquisición, que no exceden al valor neto de realización.

VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD VICUSEG CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2018

2.11 Propiedades, muebles y equipo

Si existieren rubros de Propiedades, Planta y Equipo se presentan al costo neto de la depreciación acumulada y del deterioro acumulado del valor de activos de larga duración.

El costo histórico de adquisición incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición de los activos. Los costos de mantenimiento y reparación se cargan a resultados, toda renovación y mejora significativa se capitaliza únicamente cuando es probable el rendimiento estándar originalmente evaluado para el activo. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los activos se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas técnicamente:

Edificio e instalaciones	50 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de Computación	3 años

La vida útil y el método de depreciación seleccionados son revisados y ajustados si fuera necesario, cuando exista algún indicio para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de Propiedades, Planta y Equipo.

Si existieren en curso en construcción se registran al costo. Esto incluye el costo de construcción y otros costos directos. Las construcciones no se deprecian hasta que los activos relevantes se terminen y estén operativos.

Cuando se vendan o retiren los activos, se elimina su costo y depreciación y deterioro acumulados, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Resultado Integral.

2.12 Inversiones a largo plazo

Se registran al costo las inversiones que la compañía posee hasta el 20% de participación; y bajo método de participación patrimonial proporcional en aquellas inversiones donde se mantiene más del 20% de participación.

VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD VICUSEG CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2018

2.13 Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales

Comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar adeudados a Proveedores. Se presentan en el Pasivo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el activo no corriente. Se registran a su valor nominal debido a que los plazos son generalmente hasta 90 días.

2.14 Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos generados por la compra al por mayor y menor de equipos de climatización y el costo relacionado son reconocidos en los resultados del ejercicio en que se realizó la venta.

Los intereses referidos a financiación de ventas a plazo se reconocen en resultados a medida que se devengan.

Los otros ingresos, costos y gastos se reconocen a medida que se devengan y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

2.15 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente por pagar y el diferido. El impuesto se reconoce en el Estado de Resultados Integrales, o directamente en las cuentas de patrimonio del Estado de Situación Financiera, según corresponda.

La compañía determina el cargo por impuesto a la renta corriente sobre la base de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento, y de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del balance general de la Sociedad. La compañía evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Los impuestos diferidos se calculan, sobre la base de las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar dichas diferencias.

El impuesto a la renta tiene una tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se la carga a los resultados del año.

VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD VICUSEG CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2018

2.16 Distribución de Dividendos

La distribución de dividendos para los accionistas de la Compañía se reconoce como un pasivo en los estados financieros de la COMPAÑÍA VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD VICUSEG CIA. LTDA., en el período en el cual los accionistas aprueban dichos dividendos.

2.17 Utilidad neta por acción

La utilidad neta por acción se calcula dividiendo la utilidad neta para el total de las acciones suscritas y pagadas.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2018, 31 de diciembre 2017 es la siguiente:

Clases de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	31/12/2018	31/12/2017
Cuentas bancarias en moneda nacional	\$ 38,26	\$ 82,04
Total Efectivo y Equivalente al Efectivo	\$ 38,26	\$ 82,04

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIAL

La composición del rubro comprende a Clientes No Relacionados:

Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales	31/12/2018	31/12/2017
CLIENTES LOCALES	\$ 4.469,28	\$ 11.100,21
Provisión CUENTAS INCOBRABLES	\$ (3.695,56)	\$ (3.695,56)
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales	\$ 773,72	\$ 7.404,65

La COMPAÑÍA VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD VICUSEG CIA. LTDA., tiene en sus políticas de crédito cobrar a sus clientes interés por mora de acuerdo a la tasa referencial que da el Banco Central del Ecuador.

VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD VICUSEG CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2018

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 está conformada de la siguiente manera:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO	31/12/2018	31/12/2017
VEHICULOS	\$ 2.062,51	\$ 2.200,00
ARMAMENDO	\$ 52.815,77	\$ 52.815,77
Total	\$ 54.878,28	\$ 55.015,77

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, BRUTO	31/12/2017	31/12/2017
VEHICULO	\$ 2.750,00	\$ 2.750,00
ARMAMENTO	\$ 76.542,02	\$ 76.542,02
Total	\$ 79.292,02	\$ 79.292,02

DEPRECIACIONES	31/12/2017	31/12/2017
VEHICULO	\$ (687,49)	\$ (550,00)
ARMAMENTO	\$ (23.726,25)	\$ (23.726,25)
Total	\$ (24.413,74)	\$ (24.276,25)

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2018, 31 de diciembre 2017 es la siguiente:

Cuentas por Pagar	31/12/2018	31/12/2017
Acreedores Locales No Relacionados	\$ 16.026,30	\$ 18.425,58
Anticipo Proveedores	\$ -	\$ 1.315,00
Total Cuentas por Pagar	\$ 16.026,30	\$ 19.740,58

VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD VICUSEG CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2018

7. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2018, 31 de Diciembre 2017 es la siguiente:

Obligaciones con la Administración Tributaria	31/12/2018	31/12/2017
Impuesto a la Renta por pagar	\$ 2.499,89	\$ 596,82
Total Obligaciones con la Administración Tributaria	\$ 2.499,89	\$ 596,82

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2018, 31 de diciembre 2017 es la siguiente:

Otras Obligaciones Corrientes	31/12/2018	31/12/2017
IESS por Pagar	\$ -	\$ 989,68
Total Otras Obligaciones por Pagar	\$ -	\$ 989,68

9. BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2018, 31 de diciembre 2017 es la siguiente:

Beneficios Sociales	31/12/2018	31/12/2017
Provisión Beneficios Sociales	\$ 20.590,25	\$ 21.956,50
15% Participación Trabajadores	\$ 5.373,11	\$ 5.373,11
Total Beneficios Sociales	\$ 25.963,36	\$ 27.329,61

VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD VICUSEG CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2018

10. RESULTADOS DEL EJERCICIO Y RESULTADOS ACUMULADOS

El resultado del Ejercicio al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	\$	(1.911,17)
(-) Gasto del 15% Participación Trabajadores	\$	-
(-) Gasto de Impuesto a la Renta	\$	2.675,89
(-) Gasto de Reserva Legal	\$	-
PERDIDA DEL EJERCICIO	\$	(4.587,06)

IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo manifestado en el artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y en concordancia con el artículo 47 de su Reglamento las sociedades constituidas en el Ecuador, están sujetas a la tarifa impositivas del 22% sobre su base imponible.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Las declaraciones de impuestos que son susceptibles de revisión por las autoridades tributarias corresponden a los años 2015 al 2018.

11. Patrimonio

11.1 Capital Social

Durante el año 2018 la compañía mantuvo un Capital Social de \$40.000,00.

		Capital en acciones
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	U.S.\$	40.000,00

VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD VICUSEG CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2018

11.2 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.

11.3 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).

11.4 Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción 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.

12. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos el 31 de enero del 2019 con la autorización de la Gerencia de la compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación.