VIGAR CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ESTADOS FINANCIEROS POE EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Contenido	Pagina
Estados de situación financiera	2
Estado de resultado integral	3
Estado de cambios en el patrimonio	4
Estado de flujos de efectivo	5
Notas a los balances	7

VIGAR CIA LTDA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ACTIVOS	NOTAS	31/12/2017	31/12/2016
		(en U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y bancos	4	860.48	9,346.93
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	122,521.94	118,848.48
Total activos corrientes		123,382.42	128,195.41
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo	6	521,408.25	741,539.42
Depreciación		(10,900.00)	(45,863.15)
Total activos no corrientes		510,508.25	695,676.27
TOTAL		633,890.67	823,871.68
		31/12/2017	31/12/2016
PASIVOS Y PATRIMONIO		(en U.S. dólares)	
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	306,702.40	510,574.08
Pasivos por impuestos corrientes	7	4,493.03	10,522.85
Obligaciones acumuladas	7	146,633.06	295,689.51
Total pasivos corrientes			
TOTAL PASIVOS		457,828.49	816,786.44
PATRIMONIO	8		
Capital social		10,000.00	10,000.00
Reserva legal		14,047.44	14,047.44
Utilidad retenida		140,474.37	164,427.73
Utilidad/ perdida ejercicio		11,540.37	(181,389.93)
Total patrimonio		176,062.18	7,085.24
TOTAL		633,890.67	823,871.68

BALANCE RESULTADOS

VIGAR CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

		31/12/2017	31/12/2016
		(en U.S. dólares)	
INGRESOS	9	1,380,252.56	1,016,095.62
GASTOS			
Gasto de venta	10	1,089,547.61	957,988.44
Gasto de administración	10	272,386.90	239,497.11
		1,361,934.51	1,197,485.55
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		18,318.05	(181,389.93)
Menos gasto por impuesto a la renta		4,579.51	-
UTILIDAD DEL AÑO		13,738.54	-

Ver notas a los estados financieros

VIGAR CIA LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADDO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

…. (en U. S. dólares)…..	Capital social	Reserva legal	Reserva De utilidades o perdidas	Perdidas/ utilidad	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2016	10,000.00	14,047.44	140,474.37	11,540.37	176,062.18
(utilidad) perdida del año transferencia					
Saldo al 31 de diciembre de 2016	10,000.00	14,047.44	140,474.37	11,540.37	176,062.18
(utilidad) perdida del año ajuste					
Saldo al 31 de diciembre de 2017	10,000.00	14,047.44	164,427.73	(181,389.93)	7,085.24
Ver notas a los estados financieros	10,000.00	14,047.44	164,427.73	(181,389.93)	7,085.24

Mauricio de la Torre
GERENTE GENERAL

Tania Pérez
CONTADOR

VIGAR CIA LTDA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017

	31/12/2017	31/12/2016
Recibido de clientes:		
Ventas	1.016.095,62	1380252,56
(+/-) Cambios en cuentas por cobrar	36.425,08	
(+/-) Cambios en documentos por cobrar		
(+/-) Cambios en anticipos de clientes		-
Total recibido de clientes:	1.052.520,70	1380252,56
Pagado a empleados y proveedores:		
Costo de ventas	-	
Gastos de Administración y ventas	(1.151.622,40)	-1222026,48
(+/-) Impuestos Anticipados	(24.033,73)	-8269,98
(+/-) Cambios en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	(8.717,89)	
(+/-) Cambios en otros activos Ajuste	117.253,69	0
(+/-) Cambios en cuentas por pagar comerciales	(78.934,53)	78934,53
(+/-) Cambios en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	(83.631,48)	16530,84
Total pagado a empleados y proveedores	(1.229.686,34)	-1134831,09
Intereses pagados:		
Gasto financiero		
(+/-) Cambios en intereses por pagar		
Total interes pagado	-	0
Intereses ganados:		
Interes ganado		
(+/-) Cambios en intereses por cobrar	-	0
Total interes ganado	-	0
15% participación trabajadores:		
(+/-) Cambios en participación trabajadores pasivo		
Total 15% participación trabajadores	31.802,76	-6325,7
Impuesto a la renta:		

(+/-) Cambios en impuesto a la renta pasivo	6.029,82	1519,19
Total impuesto a la renta	6.029,82	1519,19
TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(139.333,06)	240614,96

1.- INFORMACION GENERAL

VIGAR CIA LTDA fue constituida en Ecuador en el año 2004 como una sociedad de compañía limitada, sujeta a control de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, y cuyo objeto social es las actividades de vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones y bienes, depósitos, custodia y transporte de valores; investigación, seguridad en medios de transporte privado de personas naturales y jurídicas y bines; instalación, mantenimiento y reparación de aparatos, dispositivos y sistemas de seguridad y monitoreo de centrales para recepción, verificación y transmisión de señales de alarma. Actualmente existen dos accionistas Ing. Mauricio de la Torre con el 99% y la Sra. Gabriela Roldan con el 1% por un valor nominal de 100 cada una.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1.- Moneda funcional – La moneda funcional de la Compañía y sus subsidiarias es el Dólar de los Estados unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.2.- Base de preparación – los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos al valor razonable tal como se explica en las políticas contables más abajo.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

2.3. Efectivo y bancos- Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4. Propiedades, planta y equipo

2.4.1. Medición en el momento de reconocimiento- las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

2.4.2.- Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo: Después del reconocimiento inicial, las propiedades, plantas y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valores

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo que se producen.

2.4.3. – Método de depreciación y vidas útiles – El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La Vida útil estimada, valor residual y método de deprecación son revisados al final de cada año. Siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación.

Edificios	20 años
Vehículos	5 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de computación	5 años
Equipo eléctrico, armas, etc.	10 años

CUADRO DE ACTIVOS FIJOS

DETALLE	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA	GASTO	DETERIORO	DAÑO ELECTRONICO	RECLASIFICACION CTA CONTABLE
MUEBLES Y ENSERES	10,823.98	7,903.60	2,920.38			2,920.38	
VEHICULOS	88,617.92	70,398.81	18,219.11	18,219.11	-		
MAQUINARIA Y EQUIPO	51,075.10	48,875.10	2,200.00		5,714.70		-
EQUIP. COMPUTACION	15,580.35	5,995.00	9,585.35			9,585.35	

2.4.4. Deterioro: se ha considerado el deterioro del equipo electrónico de la siguiente manera:

CALCULO DE DETERIORO

DETALLE	MUEBLES Y ENSERES	VEHICULOS	MAQUINARIA Y EQUIPO
VALOR EN LIBROS	10.823,98	88.617,92	51.075,10
(-) DEPRECIACION	-	5.000,00	2.700,00
VALOR ACTUAL	10.823,98	83.617,92	48.375,10
(-) IMPORTE	-	70.398,81	42.660,40
VALOR DEL DETERIORO		-	5.714,70

2.4.5. Retiro o venta: Se inventario cada uno de la clasificación de los activos fijos para poder determinar el costo real de los cuatro grupos de los activos fijos que son Vehículos, muebles y enseres, equipo de computación y equipo electrónico. Como se indica en el cuadro siguiente;

Se incrementa las cuentas de terrenos y edificios para el edifico se reclasifico la cuenta de edificios en construcción a la activación de la cuenta edificio.

DETALLE	AÑO 2016	AÑO 2017
TERRENO R.	38.000,00	155.649,00
EDIFICIO	319.078,44	452.717,91

2.5.- Préstamos bancarios: Se reconoce como préstamo las obligaciones financieras las cuales nos permitió culminar los trabajos de construcción los para la activación en el balance la cuenta de construcción son tres obligaciones que se encuentran pendientes al 31 de diciembre del 2017.

2.6. Costos de beneficios por retiro y beneficios por terminación.- los pagos a los planes de aportaciones definidas se reconocen como gasto al momento en que el empleado ha prestado el servicio que le otorga el derecho a hacer las aportaciones.

En el caso de los planes de beneficios definidos por retiro, el costo de tales beneficios es determinado utilizado el método de la unidad de crédito proyectada, con valores actuariales realizados al final de cada periodo anual sobre el que se informa. Las nuevas mediciones, por ser la primera vez que se realiza se proporcionaron el gasto para la jubilación y el desahucio.

2.7 impuestos.- El gasto por impuestos a la renta representa el impuesto a la renta por pagar corriente.

2.8. Beneficios a empleados

2.8.1. Beneficios definidos: Jubilación patronal por desahucio.- En el año 2017 se realizó por primera vez la aplicación del estudio actuarial en el cual se pone en evidencia valores de $ 41037.60 para efectos de jubilación y desahucio.

4. EFECTOS Y BANCOS

El efectivo y bancos como se muestra en el estado financiero del flujo de efectivo se conciliado de la siguiente manera:

	31/12/2016	31/12/2017
Bancos	860,48	9.346,93
TOTAL		

5. CUENTAS POR COBRA COMERCIALES

	31/12/2016	31/12/2017
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	122.521,94	118.848,48

No existe mucha diferencia en los años analizados.

5.1.- Provisiones.- Se reconoce cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que

desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Como parte de las políticas para la cuenta por cobrar por la naturaleza del servicio se ha cobrado por anticipado el mes en que se brinda el servicio para evitar la falta de cancelación de las mismas y su recuperación es de manera inmediata. Por eso no se ha contemplado la provisión de cuentas incobrables.

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	31/12/2016	31/12/2017
Propiedades, planta y equipo	521.408,25	741.539,42
Depreciación	(10.900,00)	(45.863,15)
Total activos no corrientes	510.508,25	695.676,27

La diferencia es por la presencia de la compra de un terreno y la culminación del edificio Tridaccus

6.1. DEPRECIACION

Para el periodo analizado no se generó la venta de ningún activo. Y si existieron las siguientes compras.

Nombre cuenta	Nombre del proveedor	Valor compra	Dep. anual 2017	Dep. mensual 2017
Eq. Computación	Vega Contrares fc8649	913.00	182.60	15.21
Vehículo/moto	Multimotor fc148	1,684.21	336.84	28.07
Vehículo/arreglo motor	Suarez Mosquera fc10062/mantenimiento	1,250.00	250.00	20.83
Maquinaria	Pilataxi Raúl fc896	500.00	50.00	4.16

Y la depreciación acumulada y anual.

DETALLE	DEPRECIACION ACUMULADA 2016	VALOR A DEPRECIAR	DEPRECIACION ANUAL 2017
MUEBLES Y ENSERES		7,903.60	790.36
VEHICULOS	5,000.00	70,398.81	13,541.82
MAQUINARIA Y EQUIPO	2,700.00	36,133.90	4,031.26
EQUIP. COMPUTACION	3,200.00	5,995.00	1,016.40
TERRENO R.			
EDIFICIO		22,635.90	5,658.97
TOTAL DEPRECIACION			**25,038.81**

7.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

PASIVOS CORRIENTES	31/12/2016	31/12/2017
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	306.702,40	510.574,08
Pasivos por impuestos corrientes	4.493,03	10.522,85
Obligaciones acumuladas	146.633,06	295.689,51
TOTAL PASIVOS	457.828,49	816.786,44

Se incrementa en las cuentas por pagar por las obligaciones que se mantiene con el banco Pichincha el principal acreedor con tres préstamos para poder financiar la construcción en el caso de las obligaciones acumuladas se evidencia la provisión de la jubilación y el desahucio que en el año 2017 se realizó. En los impuestos se evidencia que se mantiene una deuda por pagar por efectos de impuestos mensuales que se arrastran para el siguiente año.

7.1.- PROVICIONES POR BENEFICIOS A TRABAJADORES

Para el año 2017 se realizó el estudio actuarial de la empresa Volrisk Soluciones Actuariales. El costo de los beneficiarios definidos (jubilación patronal y bonificaciones por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuales realizadas al final de cada periodo.

PROVICIONES	VALOR
JUBILACION PATRONAL	

	41,037.60
DESAHUCIO	27,572.32
TOTAL	68,609.92

CONCILIACION TRIBUTARIA.

VIGAR CIA LTDA

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA (a)

Año fiscal 2017

(En US Dólares)

Descripción	31/12/2016 **Valor Según la Cía.**	31/12/2017 **Valor Según la Cía.**
CÁLCULO DE LA PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		
Ingresos	1.380.252,56	1.016.095,62
(-) Gastos	1.361.934,51	1.197.485,55
Utilidad del Ejercicio	18.318,05	
Pérdida del Ejercicio		**(181.389,93)**
Más:		
Ajuste para calculo participación trabajadores:		
(-) Ingresos contables no considerados para el cálculo de base PTU		
(+) Costos y gastos contables no considerados para el calculo de base participación a trabajadores	-	
BASE DE CÁLCULO DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	**18.318,05**	**-**
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	**2.747,71**	**-**
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	**20.422,88**	
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		**(181.389,93)**
DIFERENCIAS PERMANENTES:		
(-) Participación a Trabajadores		**-**
(-) Dividendos Exentos y Efectos por Método de Participación (Valor Patrimonial Proporcional)		-
(-) Otras Rentas Exentas e Ingresos no Objeto de Impuesto a la Renta		-
(+) Gastos no deducibles locales	4.852,54	81.781,22
(+) Gastos no deducibles del exterior		-
(+) Gastos Incurridos para generar Ingresos Exentos y Gastos Atribuidos a Ingresos No Objeto de Impuesto a la Renta		-
(+) Participación de trabajadores atribuible a ingresos exentos y no objeto de Impuesto a la Renta		-

(-) Deducciones Adicionales		-
(+) Ajuste por precios de transferencia		-
(-) Ingresos Sujetos a Impuesto a la Renta Único **(g)**		-
(+) Costos y Gastos Deducibles Incurridos para Generar Ingresos Sujetos a Impuesto a la Renta Único **(g)**		-
Total de diferencias permanentes		**81.781,22**

DIFERENCIAS TEMPORARIAS

Generación/Reversión (Impuestos diferidos)		**Generación**
Por Valor Neto Realizable De Inventarios		-
Por Pérdidas Esperadas En Contratos De Construcción		
Por Costos Estimados De Desmantelamiento		
Por Deterioros Del Valor De Propiedades, Planta Y Equipo		
Por Provisiones (Diferentes De Cuentas Incobrables, Desmantelamiento, Desahucio Y Jubilación Patronal)		
Por Mediciones De Activos No Corrientes Mantendios Para La Venta		-
Por Mediciones De Activos Biológicos Al Valor Razonable Menos Costos De Venta:		
Ingresos No Objeto De Impuesto A La Renta		
Costos Y Gastos Atribuibles A Ingresos No Objeto De Impuesto A La Renta		-
Amortización Pérdidas Tributarias De Años Anteriores		-
Dep. Vehiculo superior 35000		
Dep. Vehiculos NIIF		
Dep. Edificios		
AID JP y D menor de 10 años		
Por Otras Diferencias Temporarias (Creación de Interes Implícito)		-
Total de diferencias temporarias		**-**

UTILIDAD GRAVABLE		**-**
Utilidad a Reinvertir o Capitalizar		
Saldo Utilidad Gravable		**-**
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		**-**

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	**5.105,72**	**-**
Menos:		
Saldo del anticipo de impuesto a la renta antes de rebajas		10.638,26
Anticipo determinados		10.638,26
(=) Rebaja del saldo del anticipo		4.255,30
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercio	10.369,90	6.382,96
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	25.574,27	49.608,32
Menos:		
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente **(e)**	10.638,26	9.164,93

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO		**-**
Mas:		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	10.638,26	6.382,96
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	25.574,27	49.608,32
Retenciones por dividendos anticipados (Art. 126 RALRTI)		-
Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario **(f)**		-
Anticipo de Impuesto a la Renta pagado por espectáculos públicos		-
Crédito Tributario de Años Anteriores		-
Crédito Tributario Generado por Impuesto a la Salida de Divisas		
Exoneración y Crédito Tributario por leyes especiales **(b)**		-
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR		**-**
SUBTOTAL SALDO A FAVOR	**15.204,37**	**43.225,36**

De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, no obstante las empresas que no hayan cumplido con lo dispuesto en la presentación de anexos de Participaciones y Accionistas su impuesto estará sujeto al 25%. O si en su defecto los accionista, participantes o similares, que sean residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición.

8.- PATRIMONIO

Capital social: El capital social autorizado consiste de actualmente dos participantes los cuales poseen un 100% de un valor nominal de $100 cada una.

Reservas

Reserva legal- la ley de Compañías requiere de al menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social por lo que se tiene provisionado un valor que supero el 100% del capital.

Utilidades retenidas

PATRIMONIO	31/12/2016	31/12/2017
Capital social	10.000,00	10.000,00
Reserva legal	14.047,44	14.047,44
Utilidad retenida	140.474,37	164.427,73
Utilidad/ perdida ejercicio	11.540,37	-181389,93
Total patrimonio	176.062,18	7.085,24

Los saldos anteriores PCGA los cuales se han arrastrado desde años anteriores.

9 .- INGRESOS

Un resumen de los siguientes ingresos:

	31/12/2017 (en U.S. dólares)	31/12/2016
INGRESOS	1.380.252,56	1.016.095,62

Los ingresos son por la venta de servicios generados por el objeto social de la compañía.

10. COSTOS Y GASTOS POOR SU NATURALEZA

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 registra en el periodo en el que se conoce.

	31/12/2016	**31/12/2017**
GASTOS		
Sueldos, salarios y demás	700,060.86	925,935.05
Beneficios sociales, indemnizaciones y otros remuneraciones	138,900.20	171,772.64
Aporte a la seguridad social	134,473.01	155,930.32
honorarios profesionales y dietas	3,960.32	4,277.82
Jubilación Patronal	41,037.60	
Desahucio	27,572.32	
Depreciaciones	70,467.66	11,020.00
Promoción y publicidad	1,159.60	1,361.54
Transporte	1,488.78	14,964.65
Consumo De combustible	1,668.88	2,056.77
Gasto de viaje		411.90
Gasto de Gestión	19,901.70	4,929.62
Arrendamiento operativo	**3,000.00**	**5,662.09**
Suministros, herramientas	6,069.45	22,460.86
Mantenimiento y reparaciones	17,811.42	7,314.68
Seguros y reaseguros		

	1,648.92	5,929.63
Impuestos, contribuciones	8,463.46	16,181.03
Servicios publicos	10,997.26	8,539.89
Gastos financieros	8,804.11	3,186.02
TOTAL GTO	**1,197,485.55**	**1,361,934.51**

	31/12/2017 (en U.S. dólares)	31/12/2016
GASTOS		
Gasto de venta	1.089.547,61	957.988,44
Gasto de administración	272.386,90	239.497,11
TOTAL GASTOS	1.361.934,51	1.197.485,55

Los gastos que se incurrieron por la operación de la empresa como son mano de obra, beneficios, pago por mantenimiento.

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (18 abril del 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en el 18 de abril del 2018 y serán presentados a la Junta general para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.