

VIGAR VIGILANCIA PRIVADA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTA	2018	2017
			[cifras comparativas]
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	\$ 26.223,26	\$ 9.346,93
Activos financieros (neto)	7	\$ 74.153,54	\$ 60.522,27
Activos por impuestos corrientes	8	\$ 63.548,23	\$ 49.608,32
Servicios y otros pagos anticipados	9	\$ -	\$ 8.717,89
Total Activos Corrientes		\$ 163.925,03	\$ 128.195,41
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo (neto)	10	\$ 703.527,38	\$ 695.676,27
Total Activos No Corrientes		\$ 703.527,38	\$ 695.676,27
TOTAL ACTIVOS		\$ 867.452,41	\$ 823.871,68
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar	11	\$ 395.104,44	\$ 133.888,07
Obligaciones con instituciones financieras	12	\$ 349.672,10	\$ 376.686,01
Pasivos por impuestos corrientes	13	\$ 12.685,14	\$ 10.522,85
Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados	14	\$ 78.883,19	\$ 227.079,59
Provisión por beneficios a empleados	15	\$ 108.209,92	\$ 68.609,92
Total Pasivos Corrientes		\$ 944.554,79	\$ 816.786,44
PASIVO NO CORRIENTE			
Total Pasivos No Corrientes		\$ -	\$ -
TOTAL PASIVOS		\$ 944.554,79	\$ 816.786,44
PATRIMONIO NETO			
Capital	17	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00
Reserva legal	18	\$ 14.047,44	\$ 14.047,44
Utilidades acumuladas		\$ 190.710,13	\$ 164.427,73
Pérdidas acumuladas		\$ (181.389,93)	\$ -
Resultados del ejercicio		\$ (110.470,02)	\$ (181.389,93)
TOTAL PATRIMONIO		\$ (77.102,38)	\$ 7.085,24
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 867.452,41	\$ 823.871,68


Mauricio de la Torre
Gerente General

Elena Villarreal
Contadora General

VIGAR VIGILANCIA PRIVADA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1RO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTA	2018	2017
			[cifras comparativas]
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos operacionales	19	\$ 759.471,39	\$ 1.016.095,62
GANANCIA BRUTA		<u>\$ 759.471,39</u>	<u>\$ 1.016.095,62</u>
OTROS INGRESOS			
Otras rentas		\$ -	\$ -
TOTAL INGRESOS		<u>\$ 759.471,39</u>	<u>\$ 1.016.095,62</u>
GASTOS			
Gastos de administración y ventas	20	\$ 838.449,64	\$ 1.188.681,44
Gastos financieros	21	\$ 31.491,77	\$ 8.804,11
TOTAL GASTOS		<u>\$ 869.941,41</u>	<u>\$ 1.197.485,55</u>
Utilidad antes de trabajadores e impuestos		<u>(110.470,02)</u>	<u>(181.389,93)</u>
Participación trabajadores		\$ -	\$ -
Impuesto a la renta		\$ -	\$ -
Utilidad neta		<u>\$ (110.470,02)</u>	<u>\$ (181.389,93)</u>

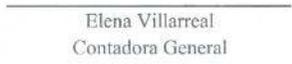

Mauricio de la Torre
Gerente General

Elena Villarreal
Contadora General

VIGAR VIGILANCIA PRIVADA CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

		Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados		Resultado del ejercicio	Total
				Utilidades acumuladas	Pérdidas acumuladas		
Saldos al 31 de diciembre de 2016	US\$	<u>10.000,00</u>	<u>14.047,44</u>	<u>140.474,37</u>	<u>-</u>	<u>11.540,37</u>	<u>176.062,18</u>
Transferencia a resultados acumulados		-	-	11.540,37	-	(11.540,37)	-
Ajuste		-	-	12.412,99	-	-	12.412,99
Pérdida del ejercicio		-	-	-	-	(181.389,93)	(181.389,93)
Saldos al 31 de diciembre de 2017	US\$	<u>10.000,00</u>	<u>14.047,44</u>	<u>164.427,73</u>	<u>-</u>	<u>(181.389,93)</u>	<u>7.085,24</u>
Transferencia a resultados acumulados		-	-	-	(181.389,93)	181.389,93	-
Reconocimiento de años anteriores		-	-	26.282,40	-	-	26.282,40
Pérdida del ejercicio		-	-	-	-	(110.470,02)	(110.470,02)
Saldos al 31 de diciembre de 2018	US\$	<u>10.000,00</u>	<u>14.047,44</u>	<u>190.710,13</u>	<u>(181.389,93)</u>	<u>(110.470,02)</u>	<u>(77.102,38)</u>


Mauricio de la Torre
Gerente General


Elena Villarreal
Contadora General

VIGAR VIGILANCIA PRIVADA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1RO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	2018	2017 [cifras comparativas]
Flujo de efectivo en actividades de operación		
Recibido de clientes y otros	\$ 745.840,12	\$ 1.052.520,70
Pagado a proveedores y personal	\$ (698.738,54)	\$ (1.346.940,03)
Impuesto a la renta pagado	\$ -	\$ -
Otras entradas de efectivo	\$ -	\$ 155.086,27
Efectivo neto provisto (usado en) por las actividades de operación	\$ 47.101,58	\$ (139.333,06)
Flujos de efectivo en actividades de inversión		
Adiciones de propiedad, planta y equipo	\$ (3.211,34)	\$ (218.618,18)
Efectivo neto (usado en) las actividades de inversión	\$ (3.211,34)	\$ (218.618,18)
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Otras salidas/entradas de efectivo	\$ (27.013,91)	\$ 366.437,69
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	\$ (27.013,91)	\$ 366.437,69
Aumento neto en efectivo	\$ 16.876,33	\$ 8.486,45
Efectivo al inicio del año	\$ 9.346,93	\$ 860,48
Efectivo al final del año (nota 6)	\$ 26.223,26	\$ 9.346,93


 Mauricio de la Torre
 Gerente General

 Elena Villarreal
 Contadora General

VIGAR VIGILANCIA PRIVADA CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

VIGAR VIGILANCIA PRIVADA CIA. LTDA. 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 bienes; 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 socios, el Ing. Mauricio de la Torre con el 99% y la Sra. Gabriela Roldán con el 1% por un valor nominal de 100 cada una.

El domicilio de la Compañía es la provincia de Pichincha, ciudad de Quito en la Av. Quito S/N y Simón Bolívar.

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía cuenta con 81 empleados todos asegurados al IESS y legalmente contratados.

Antecedentes

La Empresa está considerada como NIIF para Pymes y cuya estructura administrativa es como sigue:

- Mauricio Fernando de la Torre Paz. – Gerente General, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil el 05 de febrero de 2018 con el N° 1822.
- María Gabriela Roldán Galeano. – Presidente.

2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bases de Preparación

Los presentes estados Financieros al 31 de diciembre del 2018 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Mediana Entidades emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB), y aplicadas de manera uniforme en el período que se presenta.

Período Cubierto

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos.

- Estado de Situación Financiera del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Resultados Integral del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Flujo de Efectivo, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.

Moneda Funcional y Presentación

La moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía VIGAR VIGILANCIA PRIVADA CIA. LTDA., es el dólar de Estados Unidos de América (USD).

Hipótesis de Negocio en Marcha

Los mencionados estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, lo que significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por consiguiente, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

Reclasificaciones Significativas

Las reclasificaciones significativas se dieron de acuerdo al plan de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y en base a la Sección 3 de la NIIF para Pymes “Presentación de Estados Financieros”.

3. POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

A continuación se detalla las políticas principales de la Compañía:

3.1 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de Activos y Pasivos es el Costo Histórico. Las cuentas con valor revalorizado se registrarán en el proceso de adopción NIIF al Costo Atribuido.

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de Ingresos y Gastos es el Valor Razonable.

3.2 Clasificación de partidas

Tanto el activo como el pasivo se clasificarán en corrientes y no corrientes se clasificarán como corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como no corriente.

3.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en bancos. Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 90 días desde la fecha de su adquisición o emisión.

3.4 Activos financieros

El activo financiero se medirá al precio de costo de la transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos, sin considerar éste, si el acuerdo constituye, en realidad, una transacción de financiación; porque cuando la transacción es de este tipo, el activo o pasivo financiero se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo o al costo amortizado

Al final de cada período sobre el que se informa, una entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo

amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

3.5 Propiedad, planta y equipo

Medición posterior al reconocimiento – modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

El costo de la propiedad, planta y equipo comprenden su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la activación del activo, y su puesta en marcha en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

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 depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

El método que se ha aplicado para el cálculo de la depreciación es el de Línea Recta, de manera uniforme para todos los activos, puesto que refleja de mejor forma la vida útil de los mismos.

La vida útil de los activos es de la siguiente manera:

	Años de vida útil
Edificios	20 años
Muebles y enseres	10 años
Maquinarias y equipos	10 años
Equipo eléctrico, armas, etc	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de computación	3 años

La Compañía ha reconocido el deterioro del equipo electrónico.

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo.- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros activo y reconocida en resultados.

3.6 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

3.7 Obligaciones con instituciones financieras

Se registrarán las obligaciones con instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes.

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

3.8 Beneficios a empleados

Beneficios Corrientes.- Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden a:

- **Participación a trabajadores.-** De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la Compañía en un 15% de la utilidad contable del ejercicio.
- **Décimo tercer y décimo cuarto sueldo.-** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.
- **Vacaciones:** Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Beneficios no Corrientes.- Corresponden a beneficios definidos por Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio

- **Jubilación patronal.-** El Código de Trabajo Ecuatoriano, obliga a los empleadores al pago de jubilación patronal a los trabajadores que hayan laborado de forma continua e ininterrumpida 25 o más años y los montos se deben calcular y registrar

en base a estudios actuariales anuales por un perito independiente debidamente calificado.

Las hipótesis actuariales en adición a la tasa de descuento, incluyen variables como son: tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a los resultados del período como política contable adoptada por la Compañía, tomando en consideración lo mencionado en la Sección 28 de la NIIF para Pymes “Beneficios a los empleados” numeral 28.24 “Reconocimiento – elección de la política contable” literal (a).

- **Bonificación por desahucio.**- Es la bonificación que recibirá un trabajador del 25% de la última remuneración por cada año de servicio, cuando el empleador tenga como política pagar al empleado o cuando él solicita el desahucio ante las autoridades respectivas.

3.9 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Prestación de servicios

Los ingresos provenientes de servicios se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de éstos. Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas las condiciones siguientes:

- En el período en el cual ocurren los servicios, cuando se le han transferido al cliente las ventajas derivadas del disfrute del servicio; con base en tarifas acordadas bilateralmente según el contrato de servicios.
- El importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad.
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

3.10 Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base a lo devengado y se agrupan según su función.

3.11 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

- **Impuesto a la renta corriente.**- Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto del 25% para el 2018 y 22% en el 2017 de la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año.
- **Impuesto a la renta diferido.**- Se reconoce por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias imponibles. Los activos por impuestos diferidos se reconocen por causa de todas las diferencias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía no mantiene registros por concepto de activos o pasivos por impuestos diferidos.

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

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con la NIIF para Pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados. A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

Deterioro de activos.- A la fecha de cierre de cada período, 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.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementado 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.

5. GESTIÓN DE RIESGOS

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros, ante lo cual la Administración de la Compañía realiza un seguimiento continuo de las políticas y sistemas de administración de riesgos que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y la afectación en sus actividades operacionales, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo.

(6) Efectivos y equivalentes de efectivo

Un detalle de efectivo y equivalentes al efectivo es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Bancos	(a)	26.223,26	9.346,93
TOTALES →		26.223,26	9.346,93

(a) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, corresponden a las cuentas corrientes que se mantienen en el Banco Pichincha C.A. y Banco Guayaquil S.A.

(7) Activos financieros (neto)

Un detalle de los activos financieros es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
No relacionados:			
Clientes		73.903,54	60.522,27
Cuentas por cobrar empleados		250,00	-
TOTALES →		74.153,54	60.522,27

(8) Activos por impuestos corrientes

Un detalle de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta		60.520,34	49.608,32
Anticipo impuesto a la renta		3.027,89	-
TOTALES →		63.548,23	49.608,32

(9) Servicios y otros pagos anticipados

Un detalle de servicios y otros pagos anticipados es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Anticipo proveedores		-	8.717,89
TOTALES →		-	8.717,89

(10) Propiedad, planta y equipo

Un detalle de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
No depreciables			
Terreno		155.649,00	155.649,00
Depreciables			
Edificios		452.780,05	452.717,91
Muebles y enseres		7.903,60	7.903,60
Maquinarias y equipos		48.875,10	48.875,10
Vehículos		73.548,01	70.398,81
Equipos de computación		5.995,00	5.995,00
Armas y equipos		26.282,40	-
Total de Activos →	(a)	771.033,16	741.539,42
Menos depreciación acumulada	(b)	(56.076,38)	(40.148,45)
Menos deterioro acumulado		(11.429,40)	(5.714,70)
TOTALES →		703.527,38	695.676,27

[Espacio en blanco]

(a) El movimiento del costo de la propiedad, planta y equipo es como sigue:

		Terrenos	Edificios	Muebles y enseres	Maquinaras y equipos	Vehículos	Equipos de computación	Armas y equipos	Total
Saldo al 31/12/2017	US\$	155.649,00	452.717,91	7.903,60	48.875,10	70.398,81	5.995,00	-	741.539,42
Adiciones			62,14			3.149,20	-	-	3.211,34
Ajustes		-	-	-	-	-	-	26.282,40	26.282,40
Ventas/Bajas de activos		-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31/12/2018	US\$	155.649,00	452.780,05	7.903,60	48.875,10	73.548,01	5.995,00	26.282,40	771.033,16

(b) El movimiento de la depreciación acumulada y deterioro acumulado de la propiedad, planta y equipo es como sigue:

		Depreciación acumulada						Deterioro acumulado	Total
		Edificios	Muebles y enseres	Maquinaras y equipos	Vehículos	Equipos de computación	Armas y equipos	Maquinaras y equipos	
Saldo al 31/12/2017	US\$	5.658,97	-	2.700,00	23.541,82	4.216,40	4.031,26	5.714,70	45.863,15
Gasto del período		5.658,97	790,36	2.700,00	5.000,00	1.778,60	-	5.714,70	21.642,63
Ventas		-	-	-	-	-	-	-	-
Ventas/Bajas de activos		-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31/12/2018	US\$	11.317,94	790,36	5.400,00	28.541,82	5.995,00	4.031,26	11.429,40	67.505,78

(11) Cuentas y documentos por pagar

Un detalle de las cuentas y documentos por pagar es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Proveedores locales		4.552,27	120.289,17
Otras cuentas por pagar		390.552,17	13.598,90
TOTALES →		395.104,44	133.888,07

(12) Obligaciones con instituciones financieras

Un detalle de las obligaciones con instituciones financieras es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Préstamos bancarios		349.672,10	376.686,01
TOTALES →		349.672,10	376.686,01

(13) Pasivos por impuestos corrientes

Un detalle de los pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Retenciones fuente		110,66	49,98
Retenciones de IVA		131,66	26,49
IVA por pagar		12.442,82	7.472,54
Impuesto a la renta por pagar		-	2.973,84
TOTALES →		12.685,14	10.522,85

(14) Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados

Un detalle de la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Sueldos por pagar		35.812,52	63.105,34
15% participación laboral		739,31	50.266,66
Décimo tercero		2.900,45	42.564,68
Décimo cuarto		12.062,50	11.571,34
Vacaciones		16.680,08	17.526,67
Aportes IESS		7.545,43	19.839,24
Fondos de reserva		401,22	2.835,78
Préstamos IESS		2.741,68	12.163,64
Otros		-	7.206,24
TOTALES →		78.883,19	227.079,59

(15) Provisión por beneficios a empleados

Un detalle de provisión beneficios a empleados es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Jubilación patronal	(a)	59.037,60	41.037,60
Desahucio	(b)	49.172,32	27.572,32
TOTALES →		108.209,92	68.609,92

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos a empleados fueron realizados al 31 de diciembre de 2017 por un actuario independiente.

(16) Impuesto a la renta

Un resumen de la conciliación tributaria preparada por la administración de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

		2018	2017
Pérdida contable	US\$	110.470,05	181.389,93
(-) 15% participación trabajadores		-	-
(=) Pérdida antes de impuesto a la renta	US\$	110.470,05	181.389,93
(+) Gastos no deducibles		-	81.781,22
(=) Pérdida tributaria	US\$	110.470,05	99.608,71
Impuesto a la renta causado (25%)		-	-
Anticipo determinado/reducido		9.164,93	6.382,96
Impuesto a la renta del ejercicio	US\$	9.164,93	6.382,96

El impuesto a la renta 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 que no son gravables o deducibles. El pasivo por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período o el anticipo determinado de impuesto a la renta el que sea el mayor.

Pérdidas tributarias

La Compañía presentó pérdidas tributarias del 2017 y 2018, que de acuerdo a las disposiciones tributarias, estas pérdidas se pueden amortizar durante los cinco años siguientes hasta un máximo de 25% de la utilidad gravada para cada año. La Compañía no ha procedido a reconocer activos por impuestos diferidos por este concepto, un detalle de las pérdidas tributarias se presenta a continuación:

		Pérdida tributaria	Amortización	Saldo pendiente de amortizar
Año 2018	US\$	110.470,05	-	110.470,05
Año 2017	US\$	99.608,71	-	99.608,71

Reconocimiento de impuestos diferidos

Se establece el reconocimiento únicamente de los impuestos diferidos relacionados a los siguientes conceptos:

1. Pérdida deterioro de inventario se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se venda, se realice la baja o el auto consumo.
2. Pérdidas esperadas de contratos de construcción se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando finalice el contrato y cuando la pérdida se haga efectiva.
3. Depreciación por desmantelamiento se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se produzca el desmantelamiento.
4. Deterioro de propiedad, planta y equipo y otros activos no corrientes se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando transfiera el activo, se produzca la reversión del deterioro o finalice la vida útil.
5. Provisiones diferentes a las cuentas incobrables y desmantelamiento se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se desprenda efectivamente de los recursos para cancelar la obligación.
6. Ganancias o pérdidas que surjan en medición de activos no corrientes mantenidos para la venta no serán sujetos de impuesto a la renta en el período que se realice el registro contable, sino cuando se produzca la venta.
7. Los cambios en el valor razonable en activos biológicos constituirán como ingresos no sujetos para el impuesto a la renta y los costos y gastos para la transformación del activo biológico serán considerados como costos atribuibles relacionados a ingresos no sujetos de impuesto a la renta, estos conceptos no afectarán a la participación trabajadores.
8. **Las pérdidas declaradas luego de la conciliación tributaria de ejercicios anteriores, en los términos establecidos en la ley y Reglamento.**
9. Los créditos tributarios no utilizados generados en períodos anteriores de acuerdo a la Ley.
10. En los contratos de servicios integrados con financiamiento de la contratista contemplados en la Ley de Hidrocarburos, siempre y cuando las fórmulas de amortización previstas para fines tributarios no sean compatibles con la técnica contable, el valor de la amortización de inversiones tangibles o intangibles registrado bajo la técnica contable que exceda al valor de la amortización tributaria de esas inversiones será considerado como no deducible en el periodo en el que se registre contablemente; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, que podrá ser utilizado, respetando las referidas fórmulas, durante los períodos en los cuales la amortización contable sea inferior a la amortización tributaria, según los términos establecidos en la Ley y Reglamento.

11. *Las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales que sean constituidas a partir de la vigencia de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera no son deducibles; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión y hasta por el monto efectivamente pagado, conforme lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno.*
12. Por el reconocimiento y medición de los ingresos, costos y gastos provenientes de contratos de construcción, cuyas condiciones contractuales establezcan procesos de fiscalización sobre planillas de avance de obra, de conformidad con la normativa contable pertinente.
- En el caso de los contratos de construcción que no establezcan procesos de fiscalización, los ingresos, costos y gastos deberán ser declarados y tributados en el ejercicio fiscal correspondiente a la fecha de emisión de las facturas correspondientes.

(17) Capital

Un detalle del capital de la Compañía, es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Mauricio Fernando de la Torre Páez		9.904,00	9.904,00
María Gabriela Roldán Galeano		96,00	96,00
	TOTALES →	10.000,00	10.000,00

La Compañía VIGAR VIGILANCIA PRIVADA CIA. LTDA., cuenta con un capital de US\$ 10.000,00, divididos en 10.000 participaciones sociales, cuyo valor es de US\$ 1,00 cada una.

(18) Reserva legal

Un detalle de la reserva legal, es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Reservas legal	(a)	14.047,44	14.047,44
	TOTALES →	14.047,44	14.047,44

De acuerdo a las disposiciones en la Ley de Compañías de las utilidades liquidadas que resulten de cada ejercicio, la Compañía segregará un cinco por ciento destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el veinte por ciento del capital social.

(19) Ingresos operacionales

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Servicios de seguridad y vigilancia		763.606,44	1.001.681,13
Otros ingresos		-	14.454,98
Devoluciones en ventas		(4.135,05)	(40,49)
TOTALES →		759.471,39	1.016.095,62

(20) Gastos de administración y ventas

Un detalle de gastos de administración y ventas, es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Gastos operacionales		564.284,79	700.060,86
Remuneraciones IESS		192.456,99	316.373,65
Honorarios profesionales y dietas		9.523,51	3.960,32
Arrendamiento inmuebles		1.084,87	3.000,00
Mantenimiento y reparaciones		5.133,20	15.995,05
Gastos de servicios		18.757,00	19.815,08
Suministros varios		1.524,33	1.171,65
Servicios públicos		8.051,15	10.997,26
Reparaciones y mantenimiento		61,88	-
Depreciaciones y amortizaciones		21.642,63	70.467,66
Materiales y suministros		4.404,25	3.476,22
Otros gastos de producción		2.247,80	13.185,61
Impuestos		1.058,05	8.463,46
Promoción, publicidad		1.473,54	86,62
Otros gastos		6.745,65	21.628,00
TOTALES →		838.449,64	1.188.681,44

(21) Gastos financieros

Un detalle de gastos financieros, es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Intereses y comisiones bancarias		31.491,77	8.802,09
Otros			2,02
TOTALES →		31.491,77	8.804,11

(22) Transacciones con partes relacionadas

Los términos y las condiciones de las transacciones con sus partes relacionadas no fueron diferentes, a las que razonablemente podrían haberse realizado, en transacciones similares con un tercero, en condiciones de independencia mutua.

(23) Pasivo Contingente

Concluido el período 2018 y habiendo analizado las novedades presentadas a la fecha no se cuenta con ninguna contingencia

(24) Hechos ocurridos después sobre el período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de este informe, no ha ocurrido ningún hecho importante que amerite dejar constancia.

(25) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de VIGAR VIGILANCIA PRIVADA CIA. LTDA., por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 serán aprobados de manera definitiva por la Junta de Socios de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Por: VIGAR VIGILANCIA PRIVADA CIA. LTDA.



Mauricio de la Torre
Gerente General

Elena Villarreal
Contadora General