



*¡Te protegemos!*

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DEL 2019

---

### NOTA 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

“Vigilancia Seguraci Cia. Ltda.” es una compañía limitada que está constituida en la República del Ecuador y su objetivo principal es la prestación de Servicios de Guardianía y Seguridad Privada.

Los estados financieros, han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

### NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

#### Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de los estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

#### a) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo 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.

#### b) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales,



*¡Te protegemos!*

las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los valores 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.

**c) Propiedad, planta y equipo**

Está registrado al costo de adquisición. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de acuerdo a las normas tributarias vigentes en el país, 3 años para equipo de computación y 10 años para muebles y enseres, armas y equipos y 5 años para vehículos .

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, *vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.*

**d) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras 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. El período de crédito promedio para la compra de los ciertos bienes es de 120 días.*

**e) Beneficios a empleados**

Incluyen las provisiones por beneficios a empleados y aquellos generados por beneficios pactados *durante la contratación del personal de la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.*

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y provisión por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectado, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

**f) Participación de los trabajadores de las utilidades**

La Empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.



**g) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias**

Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando el valor de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad y cuando se emitan las facturas a los clientes.

Los ingresos se calculan 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.

**h) Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**NOTA 3 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Accounts Receivable	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	87,550.99
Other Current Assets	Cuentas por Cobrar Terceros	7,535.51

**NOTA 4 – ACTIVOS FIJOS**

**Composición:**

<b>Armas y Equipos de Servicio</b>		
Costo Original		116,466.47
Depreciación Acumulada		-117,221.43
Revalorización de Armas		96,732.36
<b>Total Armas y Equipos de Servicio</b>		<b>95,977.40</b>
<b>Equipo de Telecomunicaciones</b>		
Costo Original		1,145.92
Depreciación Acumulada		-369.58
<b>Total Equipo de Telecomunicaciones</b>		<b>776.34</b>
<b>Muebles y Enseres</b>		
Costo Original		22,332.46
Depreciación		-22,207.06
<b>Total Muebles y Enseres</b>		<b>125.40</b>
<b>Programas de computación</b>		
Costo Original		15,048.13
Depreciación		-5,304.70
<b>Total Programas de computación</b>		<b>9,743.43</b>



*¡Te protegemos!*

<b>Vehiculos</b>		
	<b>Costo Original</b>	55,615.10
	<b>Depreciacion</b>	<u>-42,530.64</u>
<b>Total Vehiculos</b>		<u>13,084.46</u>

El movimiento de propiedad, planta y equipo es como sigue:

	<u><b>2019</b></u>
Saldo al inicio del año	126,707.11
Adquisiciones	9,015.04
Devaluación de activos	<u>(12,995.09)</u>
Depreciación del año	<u>(3,020.03)</u>
<b>Total</b>	<u><u>119,707.03</u></u>

#### **NOTA 5 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

##### **Composición:**

<b>BENEFICIOS SOCIALES</b>	
Aportes IESS por Pagar	18,297.83
Decimo Cuarto Sueldo	16,686.97
Decimo Tercer Sueldo	556.09
Fondo de Reserva	1,829.24
Prestamos IESS por Pagar	6,687.40
Reservas Desahucio	52,341.26
Reservas Jubilación Patronal	39,274.55
Sueldos por pagar	<u>68,018.14</u>
<b>Total BENEFICIOS SOCIALES</b>	203,691.48
<b>CUENTAS POR PAGAR - OTRAS</b>	
Colonial-Tecniseguros	882.94
Cuentas por Pagar a Proveedores	9,253.25
Retenciones Judiciales	<u>-481.42</u>
<b>Total CUENTAS POR PAGAR - OTRAS</b>	9,654.77



*¡Te protegemos!*

## NOTA 6 – IMPUESTOS

**Activos y pasivos del año corriente.**- Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

### Composición:

#### EN EL ACTIVO:

Impto. 70% Retención IVA	8,090.75
Impto. 1 y 2% Ret en la Fuente	56,687.17
Impuesto IVA en Compras	1,101.72

#### EN EL PASIVO:

IMPUESTOS POR PAGAR	
Retencion en la Fuente 0.01%	1.55
Retencion en la Fuente 1%	6.38
Retencion en la Fuente 10%	105.56
Retencion en la Fuente 2%	75.61
Retencion en la Fuente 8%	84.80
Retencion IVA 100%	358.70
Retencion IVA 30%	16.34
Retencion IVA 70%	161.75
Ventas - IVA	15,067.47

### JUBILACIÓN:

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS. A diciembre 31 del 2019 la Compañía tiene registrada una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, basado en el método prospectivo.

### DESAHUCIO:

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitada por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador. Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía registró una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio preparado por un profesional independiente.

**NOTA 7 – IMPUESTO A LA RENTA**

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 25%. La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

**Composición:**

	<b>DICIEMBRE - 31</b>
	<b><u>2019</u></b>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y Participación trabajadores	8,416.88
<b>Menos:</b>	
15% Participación a trabajadores	(1,262.54)
<b>Utilidad Gravable</b>	<b>7,154.34</b>
<b>Impuesto a la Renta Causado</b>	<b>4,619.23</b>
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b><u><u>2,535.11</u></u></b>

**NOTA 8 – PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de su ganancia antes del impuesto a la renta.

**NOTA 9 – CAPITAL SOCIAL**

El Capital Social de "Vigilancia Seguraci Cia. Ltda." Al 31 de diciembre del 2019 es de \$ 13.274,00 en acciones suscritas y autorizadas al valor nominal de \$ 1.00 cada una.

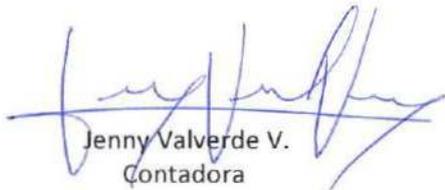
**NOTA 10 – RESERVA LEGAL**

De conformidad con la ley de Compañías de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que esta sea igual al 50% del capital social.

Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos. Pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas.

**NOTA 11 – LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO**

La compañía ha observado y cumplido con todas las leyes y reformas vigentes para el año 2019.

  
 Jenny Valverde V.  
 Contadora