

# **VIGILANCIA Y SEGURIDAD GARANTIZADA VIGARSE CIA. LTDA.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

## **1. Información General de la Empresa**

**VIGILANCIA Y SEGURIDAD GARANTIZADA VIGARSE CIA. LTDA.**, fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en Agosto 15 de 1989 e inscrita en el Registro Mercantil en Agosto 29 del mismo año. Su actividad principal consiste en las actividades de vigilancia y seguridad de personas, bienes muebles e inmuebles. El número de **Expediente** asignado por la **Superintendencia de Compañías** es el 27748. El número de **RUC** asignado por el **Servicio de Rentas Internas** es el **0991014861001**.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, Los ríos #305 y padre solano.

## **2. Moneda Funcional**

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

## **3. Base de Presentación**

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2015, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

## **4. Declaración de Cumplimiento**

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC.ICLCPAIFRS.G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán periodo de transición.

## **5. Principales Políticas Contables**

# **VIGILANCIA Y SEGURIDAD GARANTIZADA VIGARSE CIA. LTDA.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

**a) Flujos de Efectivo –**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

**b) Cuentas por Cobrar –**

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

**c) Inventarios –**

Las materias primas, insumos, suministros y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

**d) Activos fijos –**

La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<b><u>Cuenta</u></b>	<b><u>Tasa</u></b>
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos agrícolas	10%
Equipos de computación	<u>33,33%</u>

**e) Reconocimiento de Ingresos –**

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos agrícolas vendidos.

**f) Reconocimiento de Costos y Gastos –**

Los gastos son reconocidos por el método de causación.

**g) Uso de Estimaciones –**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

**6. Estado de Situación Financiera**

**VIGILANCIA Y SEGURIDAD GARANTIZADA VIGARSE CIA. LTDA.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

**a) Efectivo y equivalentes de efectivo**

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

	<b>2015</b>
Efectivo y Equivalentes	\$ 17.623,52
<b>Total</b>	<b>\$ 17.623,52</b>

**b) Cuentas por Cobrar, Neto**

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

	<b>2015</b>
Cuentas por Cobrar no relacionados locales (1)	\$ 40.333,12
Otras Cuentas y Doc. Por Cobrar no relacionadas locales(2)	\$ 21.872,94
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar( 3)	\$ -9.781,12
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo Renta (4)	\$ 140.667,91
<b>Total</b>	<b>\$ 193.092,85</b>

- (1) Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de Cuentas por Cobrar no Relacionadas, representa las cuentas por cobrar a compañías no relacionadas.
- (2) Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas, representa las cuentas por cobrar a clientes.
- (3) Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de provisión de cuentas incobrables durante el periodo.
- (4) Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representa las retenciones realizadas por los clientes durante el periodo más un saldo de años anteriores.

**c) Inventarios**

Al 31 de Diciembre de 2015 la compañía no cuenta con inventarios, ya que su actividad principal es la prestación de servicios.

**d) Activos Fijos, netos**

El detalle de los activos fijos y depreciaciones al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

**VIGILANCIA Y SEGURIDAD GARANTIZADA VIGARSE CIA. LTDA.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

	<b>2015</b>
Naves, aeronaves, barcasas y similares	\$ 40.146,38
Muebles y Enseres	\$ 27.290,83
Equipo de Computacion	\$ 14.024,21
Vehiculos	\$ 31.449,47
Depreciacion Acumulada	\$ -112.264,20
<b>Total</b>	<b>\$ 646,69</b>

**e) Activos no corrientes**

Al 31 de Diciembre de 2015 la compañía cuenta con otros activos no corrientes por \$ 8.894

**f) Cuentas por Pagar**

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

	<b>2015</b>
Cuentas por Pagar a Proveedores no relacionados	\$ 11.990,23
Impuesto a la Renta por pagar	\$ 6.488,30
Participacion Trabajadores por pagar	\$ 473,94
Obligaciones con el IESS	\$ 11.567,90
Cuenta por Pagar por Beneficios a Empleados	\$ 53.189,00
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>\$ 83.709,37</b>

**Patrimonio de los Accionistas****Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de la Compañía está constituido por 1000 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$, 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2015, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	<b>No. de Acciones</b>	<b>Valor nominal</b>	<b>Participación en US\$, %</b>	
Liliana del Carmen Peñaherrera Granda	9.999	1.00	9999,00	99,99%
Edgar Oswaldo Peñaherrera Rodriguez	1	1.00	1,00	0,01%
<b>Total</b>	<b>10.000</b>		<b>1000,00</b>	<b>100%</b>

**VIGILANCIA Y SEGURIDAD GARANTIZADA VIGARSE CIA. LTDA.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

**7. Estado de Resultado Integral****a) Ingresos v Costo de Ventas**

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

<b>Ingresos</b>	<b>2015</b>
Ingresos por ventas	\$ 496.475,63
Ganancias por Reversion de Jubilacion Patronal	\$ 2.080,00
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$ 498.555,63</b>

  

<b>Costos</b>	
Inventario inicial de materia prima	\$ -
Compras Netas locales de materia prima	\$ -
Inventario Final de materia prima	\$ -
<b>Total Costos</b>	<b>\$ -</b>

**b) Gastos operacionales**

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

<b>Gastos</b>	<b>2015</b>
Sueldos	\$ 317.897,44
Aportes a la seguridad social + Fdo. reserva	\$ 63.531,32
Beneficios sociales - indemnización	\$ 61.080,13
Honorarios Profesionales	\$ 13.795,60
Arrendamiento	\$ 8.540,64
Mantenimiento y reparaciones	\$ 1.590,83
Combustibles	\$ 1.434,10
Transporte	\$ 57,55
Promoción y Publicidad	\$ 501,58
Suministros y Materiales	\$ 2.042,72
Gastos de Gestion	\$ 162,20
Inpuestos y Contribuciones	\$ 814,15
Depreciación de activos fijos	\$ 3.985,88
Amortización	\$ 403,33
Seguros y Reaseguros	\$ 277,29
Servicios públicos	\$ 3.841,22
Gastos Financieros	\$ 636,31
Pagos por otros servicios y bienes	\$ 14.803,75
<b>Total Gastos</b>	<b>\$ 495.396,04</b>

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

**8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo**

Al 31 de diciembre de 2015, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el periodo 2015, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

	US\$
Flujo de Efectivo procedente de actividades de operación	-1,661.12
Flujo de Efectivo procedente de actividades de inversión	3,985.88
Flujo de Efectivo procedente de actividades de financiación	0.00
<b>Disminución neta de efectivo o equivalentes al efectivo</b>	<b>2,324.76</b>
<b>Efectivo o equivalentes al efectivo al inicio del período</b>	<b>15,298.76</b>
<b>Efectivo o equivalentes al efectivo al final del período</b>	<b>17,623.52</b>

**9. Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe (24 de enero del 2016) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.

CPA. Martha Avilés Morán  
Contador  
RUC 0915673982001

Crnel Galo Penabazerra Rodríguez  
Gerente General  
C. I. 1701760330

del Ecuador  
C.P.A. (C) -  
contador que  
tiene la  
C.I. 1701760330