

VIGILANCIA Y SEGURIDAD GARANTIZADA VIGARSE CIA. LTDA.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2019

(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, Kennedy Norte Calle Flores Perez y Clotario Paz 12-13-19 Edificio Atlantis Piso 4 Oficina 404-405

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 2019, 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.ICI.CPAIFRS.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 período de transición.

VIGILANCIA Y SEGURIDAD GARANTIZADA VIGARSE CIA. LTDA.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

5. Principales Políticas Contables

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:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
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.

VIGILANCIA Y SEGURIDAD GARANTIZADA VIGARSE CIA. LTDA.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

6. Estado de Situación Financiera

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

	2019
Efectivo y Equivalentes	13006.27
TOTAL	13006.27

b) Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

	2019
Cuentas por cobrar clientes relacionados locales	20946.90
Provisión Cuentas Incobrables	-11078.14
Otras cuentas por cobrar no relacionados	280.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	156580.21
TOTAL	166728.97

- (1) Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de Cuentas por Cobrar no Relacionadas, representa las cuentas por cobrar a compañías no relacionadas.
- (2) Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas, representa las cuentas por cobrar a clientes.
- (3) Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de provisión de cuentas incobrables durante el periodo.
- (4) Al 31 de diciembre del 2019 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.

VIGILANCIA Y SEGURIDAD GARANTIZADA VIGARSE CIA. LTDA.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

c) Inventarios

Al 31 de Diciembre de 2019 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 2019 es el siguiente:

	2019
Muebles y enseres	27290,83
Naves y Aeronaves	44641,38
Maquinaria, equipo e instalaciones	
Equipos de computación y software	14024,21
Vehículos	31449,47
Depreciación acumulada de planta y equipo	-114409.22
TOTAL	2996.67

e) Activos no corrientes

Al 31 de Diciembre de 2019 la compañía cuenta con otros activos no corrientes por \$ 8894.00

f) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

Pasivo Corriente	2019
Cuentas por pagar proveedores	12362.47
Préstamo de Accionistas locales	-
Otras cuentas por pagar	3796.22
Impuesto a la renta por pagar	881.90
Participación trabajadores	25.99
Obligaciones con el IESS	4914.58
Otros Beneficios a empleados	10321.46
Provisiones	19154.53
TOTAL PASIVO CORRIENTE	51457.15

VIGILANCIA Y SEGURIDAD GARANTIZADA VIGARSE CIA. LTDA.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2019, 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 2019, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	<u>No. de Acciones</u>	<u>Valor nominal</u>	<u>Participación en</u>	
			<u>US\$.</u>	<u>%</u>
Galo Rene Peñaherrera Rodríguez	9.999	1.00	9999,00	99,99%
Edgar Oswaldo Peñaherrera Rodríguez	1	1.00	1,00	0,01%
Total	<u>10.000</u>		<u>1000,00</u>	<u>100%</u>

7. Estado de Resultado Integral

a) Ingresos y Costo de Ventas

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2019, es el siguiente:

	Ingresos	2019
Prestación de Servicios		249190.20
TOTAL		<u>249190.20</u>

VIGILANCIA Y SEGURIDAD GARANTIZADA VIGARSE CIA. LTDA.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

b) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

Sueldos	154898.03
Aportes a la seguridad social + Fdo. reserva	29480.59
Beneficios sociales - indemnización	28726.32
Honorarios profesionales	6211.16
Otros gastos por beneficios a los empleados	6465.43
Arrendamiento	4125.80
Mantenimiento y reparaciones	1276.07
Suministros, Materiales y Repuestos	1686.55
Combustibles	2069.51
Costos de Transacciones (Comisiones Bancarias)	486.99
Depreciación de PPE No Arancelaria	449,5
Seguros y Reaseguros	1516.82
Impuestos, Contribuciones y Otros	399.03
Servicios Públicos	277.95
Otros Gastos	10947.18
TOTAL	248117.93

VIGILANCIA Y SEGURIDAD GARANTIZADA VIGARSE CIA. LTDA.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2019, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		VIGARSE CIA. TDA	
		SALDOS BALANCE	
	CODIGO	(En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE- EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	13.006,27	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	13.006,27	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	255.888,87	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	255.888,87	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordi	95010102	-	P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para ne	95010103	-	P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas	95010104	-	P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	-	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(241.854,45)	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(241.854,45)	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	-	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las póliz	95010204	-	N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-	N
Dividendos pagados	950103	-	N
Dividendos recibidos	950104	-	P
Intereses pagados	950105	-	N
Intereses recibidos	950106	-	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	(1.028,15)	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	-	P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el contro	950202	-	N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	-	N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	-	P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	-	N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	-	P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	-	N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	-	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	-	P
Compras de activos intangibles	950211	-	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	-	P
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	-	P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	-	N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	-	P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	-	N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	-	P
Dividendos recibidos	950219	-	P
Intereses recibidos	950220	-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-	

VIGILANCIA Y SEGURIDAD GARANTIZADA VIGARSE CIA. LTDA.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE- EFECTIVO		9504	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		9505	13.006,27	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		9506	-	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		9507	13.006,27	
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN				
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		96	173,27	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		97	(578,65)	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	449,50	D	
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados	9702		D	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N	
Ajustes por gastos en provisiones	9705		D	
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D	
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	(1.002,16)	D	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	(25,99)	D	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		98	13.411,65	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	6.698,67	D	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-	D	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	(4.983,84)	D	
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-	D	
(Incremento) disminución en otros activos	9805		D	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	(1.773,21)	D	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807		D	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	9.608,68	D	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		D	
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	3.861,35	D	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		9820	13.006,27	

VIGILANCIA Y SEGURIDAD GARANTIZADA VIGARSE CIA. LTDA.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

9. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de este informe (24 de marzo del 2020) 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



Cmel Galo Peñaherrera Rodríguez

Gerente General

C. I. 1701760330