
VIGILANCIA Y SEGURIDAD VISEGUR CIA.LTDA.

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2012

VIGILANCIA Y SEGURIDAD VISEGUR CIA.LTDA.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2012

Contenido

Estados financieros

Estado de situación financiera.

Estado de resultado integral.

Estado de cambio en el patrimonio.

Estado de flujo de efectivo.

Notas a los estados financieros.

ABREVIATURAS USADAS:

US\$	Dólares de Estados Unidos de América (EEUU)
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
SRI	Servicios de Rentas Internas

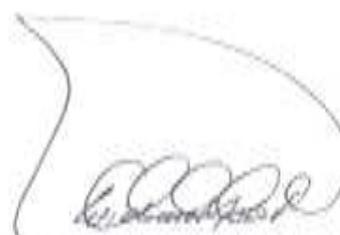
VIGILANCIA Y SEGURIDAD VISEGUR CIA.LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

	Notas	2012	2011
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo	3	5666.38	5148.05
Cuenta por cobrar	4	2669.80	0.00
Otras cuentas por cobrar	5	24057.48	22023.89
Impuesto corriente	6	2669.80	2775.43
Total activo corriente		35063.46	29947.37
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo (neto)	7	2042.09	5909.55
Total activo no corriente		2042.09	5909.55
Total activo		37105.55	35856.92
Pasivo y patrimonio de los accionistas			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar	8	650.86	1973.51
Provisiones	9	4918.92	5339.20
Otras obligaciones corrientes	10	1724.60	2000.06
Total pasivo corriente		7294.38	9312.77
Patrimonio de los accionistas:			
Capital social	11	10000.00	10000.00
Otras reservas		2217.85	2217.85
Resultados acumulados		14326.30	10676.47
Resultados del ejercicio		3267.02	3649.83
Total patrimonio		29811.17	26544.15
Total pasivo y patrimonio		37105.55	35856.92



Jessica Isabel Macías Vega
 Presidente



Walter William Noboa Flores
 Contador

Ver notas de los estados financieros.

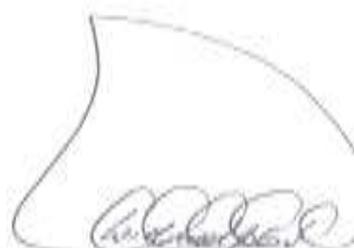
VIGILANCIA Y SEGURIDAD VISEGUR CIA.LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

	NOTAS	2012	2011
Ingresos operativos	12	121917.74	115900.93
Costo de venta		0.00	0.00
Utilidad en operación		121917.74	115900.93
GASTOS			
Venta y administración	13	106836.26	86683.34
Depreciación	13	3867.46	4654.35
Otros gastos	13	6222.40	18913.35
TOTAL GASTOS		116926.12	110251.04
Utilidad (perdida) líquida del ejercicio		4991.62	5649.89
Participación de utilidades a trabajadores		748.74	847.48
Utilidad (perdida) antes del impuesto a la renta		4242.88	4802.41
Impuesto a la renta		975.86	1152.58
UTILIDAD (PERDIDA) NETA		3267.02	3649.83



Jessica Isabel Macías Vega
 Presidente



Walter William Noboa Flores
 Contador

Ver notas de los estados financieros.

VIGILANCIA Y SEGURIDAD VISEGUR CIA.LTDA.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

	Capital social	Reserva facultativa	Resultados acumulados	Resultados del ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero del 2011	10000.00	2217.85	5465.26	5211.21	22894.32
Otros cambios	0.00	0.00	5211.21	-5211.21	0.00
Utilidad (Pérdida) neta del año	0.00	0.00	0.00	3649.83	3649.83
Saldo al 31 de diciembre del 2011	10000.00	2217.85	10676.47	3649.83	26644.15
Otros cambios (detallar)	0.00	0.00	3649.83	-3649.83	0.00
Utilidad (Pérdida) neta del año	0.00	0.00	0.00	3267.02	3267.02
Saldo al 31 de diciembre del 2012	10000.00	2217.85	14326.30	3267.02	29811.17



Jessica Isabel Macías Vega
Presidente



Walter William Noboa Flores
Contador

Ver notas de los estados financieros.

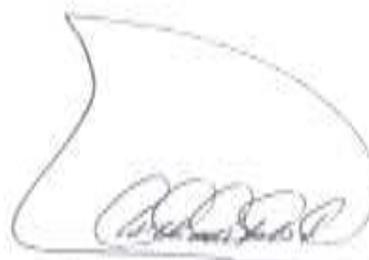
VIGILANCIA Y SEGURIDAD VISEGUR CIA.LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

	2012	2011
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	106229.23	110958.42
Pagos a proveedores y empleados por el suministro de bienes y servicios	-107853.76	-111214.22
Otros pagos por actividades de operación	-1724.60	-2000.06
Efectivo neto usado en actividades operativas	-3349.13	-2255.86
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Otras entradas (salidas) de efectiva	3867.46	4654.35
Efectiva neta usado en actividades de inversión	3867.46	4654.35
Incremento(disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo	518.33	2398.49
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCO		
Saldo al inicio del año	5148.05	2749.56
Saldo al final del año	<u>5666.38</u>	<u>5148.05</u>
Ajuste para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación.		
Ganancia (perdida) antes del 15% a trabajadores o impuesto a la renta	4991.62	5649.89
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO		
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	-3867.46	-4654.35
Ajuste por gasto en provisiones	-420.78	5339.20
Ajuste por gasto de participación de empleados	-748.74	-847.48
Ajuste por gasto de impuesto a la renta	-975.86	-1152.58
Total de ajustes por partidas distintas al efectivo	-6012.34	-1315.21
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-15608.51	0.00
(Incremento) disminución en otra cuentas por cobrar	11090.75	-12064.87
(Incremento) disminución en otros activos	3867.46	4654.35
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-1322.65	1783.16
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-275.46	-963.18
Total en cambios en activos y pasivos	-2328.41	-6590.54
Flujo de efectivo procedentes de actividades de operación	-3349.13	-2255.86



Jessica Isabel Macías Vega
Presidente



Walter William Noboa Flores
Contador

Ver notas de los estados financieros.

VIGILANCIA Y SEGURIDAD VISEGUR CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

1. OPERACIONES

La Compañía se constituyó como sociedad anónima, mediante escritura pública de fecha 29 de julio de 1993, según Resolución No. 93-2-1-1-0001901, de la Superintendencia de Compañías, el 17 de diciembre de 1993, queda inscrita, de fojas 36.688 a 36.700 número 14.773 del Registro Mercantil de Guayaquil.

La Compañía tiene su domicilio social en la ciudad de Guayaquil, en la ciudadela Urdenor Solar 10 Manzana 114, con el Registro Único de Contribuyente No. 0991279636001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente # 28704 asignado por la Superintendencia de compañía.

La Compañía tiene como objeto social Actividades de vigilancia y protección a través de guardianes. Cuenta con 9 empleados para el desarrollo de sus operaciones.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado 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). Están presentados en dólares de Los Estados Unidos de Norte América.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, neto de sobregiros bancarios.

b. Cuentas por cobrar - Clientes

Las cuentas por cobrar comerciales, registradas a su valor nominal, son los montos adeudados por los clientes por los diferentes servicios de consultoría ofrecidos en el curso normal de los negocios. Se registró una provisión para cubrir el deterioro de las mismas la cual se carga a los resultados del año.

Al 31 de diciembre del 2012, la compañía no procedió a constituir una provisión para las cuentas de dudoso cobro debido a que la cartera fue cancelada en el primer trimestre del año 2013

c. Otras cuentas por cobrar - Relacionados

Son derechos de cobro con partes relacionadas, derivados de préstamos que se hicieron por el ejercicio económico en cuestión.

Al 31 de diciembre del 2012, la compañía no procedió a constituir una provisión para las cuentas de dudoso cobro debido a que la parte relacionada sigue teniendo transacciones con la compañía en el año 2013

d. Propiedades, planta y equipo

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación es llevado al método del costo. El gasto por depreciación se carga al resultado del año y se calcula bajo el método de línea recta y la tasa de depreciación está basada en la vida útil estimada por la costumbre contable.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

<u>Detalle de propiedades, planta y equipo Visegur Cia.Ltda.</u>	<u>Años de Vida Útil</u>	<u>% de Depreciación</u>
Muebles y enseres	10 años	10%
Equipo de computación	3 años	33.33%
Vehículo	5 años	20%

e. Cuentas y documentos por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

Los préstamos realizados a terceros si generan interés y se encuentran respaldados por medio de una tabla de amortización.

f. Impuestos

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o no deducibles. El activo y pasivo de la Compañía por concepto de impuestos corrientes se calculan utilizando las tasa fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario que es el Servicio de Rentas Internas al final de cada período.

g. Reconocimiento de ingresos.

El reconocimiento de los ingresos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. La empresa reconoce un ingreso en el estado del resultado integral (o en el estado

de resultados, si se presenta) cuando surge un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que se mide con fiabilidad.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación de servicios por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados como agente de percepción de Impuesto.

h. Costos y gastos.

Se registra al costo histórico y se reconocen a media 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.

i. Participación de utilidades.

La participación de utilidades corresponde al 15% de la utilidad del ejercicio que se reconoce en los resultados del ejercicio.

j. Impuesto a la renta.

Corresponde a la obligación con el Servicio de Rentas Internas por el pago del impuesto a la renta por el 23% sobre la utilidad gravable generada durante el ejercicio 2012, a liquidarse en abril del 2013.

Este impuesto ha sido reconocido en los resultados del ejercicio.

k. Medición en el reconocimiento inicial

En el reconocimiento inicial, medimos los activos y pasivos al costo histórico, a menos que esta NIIF para PYMES requiera la medición inicial sobre otra base, tal como **el valor razonable**.

l. Políticas contables

a. Uniformidad.- Nuestra empresa aplicará sus políticas contables de manera uniforme para transacciones, otros sucesos y condiciones que sean similares, a menos que la NIIF para PYMES requiera o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicar diferentes políticas. Si la NIIF para PYMES requiere o permite establecer esas categorías, se seleccionará una política contable adecuada, y se aplicará de manera uniforme a cada categoría.

b. Materialidad o importancia relativa.- La información en nuestros estados financieros es material—y por ello es relevante—, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de ellos. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en

las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea.

c. Fiabilidad.- La información proporcionada en estos estados financieros es fiable, ya que está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente.

d. Esencia sobre la forma.- Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de las cuentas durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

	<u>U.S. COMPLETO</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Al inicio del periodo	5148.05	2749.56
Incremento (disminución)	518.33	2398.49
Al fin del periodo	<u>5666.38</u>	<u>5148.05</u>

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

		<u>U.S. COMPLETO</u>	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Clientes	(1)	2669.80	0.00
(-) Provisión de cuentas incobrables	(2)	0.00	0.00
		<u>2669.80</u>	<u>0.00</u>

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo inicial	0.00	0.00
Adición	2669.80	0.00
Ajustes	0.00	0.00
Saldo final	<u>2669.80</u>	<u>0.00</u>

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

		<u>U.S. COMPLETO</u>	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Préstamos a partes relacionadas	(1)	22023.89	11038.77
Aumento (disminución)		2033.59	10985.12
Saldo final		<u>24057.48</u>	<u>22023.89</u>

(1) Corresponde a préstamos que se hicieron a partes relacionada de la empresa.

6. IMPUESTOS CORRIENTE

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

	<u>U.S. COMPLETO</u>	
IMPUESTOS	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Iva	283.85	876.11
Renta	2385.95	1899.32
	<u>2669.80</u>	<u>2775.43</u>

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

	<u>U.S. COMPLETO</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Muebles y enseres	599.72	599.72
Equipo de computación	2026.84	2026.84
Vehículos	18285.71	18285.71
(-) depreciación acumulada	-18870.18	-15002.72
Total al 31 de diciembre	<u>2042.09</u>	<u>5909.55</u>

El movimiento de la propiedad, planta y equipo es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo inicial	5909.55	10563.90
Adiciones	0.00	0.00
(-) Depreciación del año	-3867.46	-4653.95
Saldos final	<u>2042.09</u>	<u>5909.95</u>

8. CUENTA POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

	<u>U.S. COMPLETO</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores	1973.51	190.35
Aumento (disminución)	-1322.65	1783.16
	<u>650.86</u>	<u>1973.51</u>

9. PROVISIONES

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

	<u>U.S. COMPLETO</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo inicial	5339.20	0.00
Aumento (disminución)	-420.28	5339.20
Saldos final	<u>4918.92</u>	<u>5339.20</u>

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

	<u>U.S. COMPLETO</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cuenta por pagar al SRI	975.86	1152.58
Cuenta por pagar al IESS	748.74	847.48
Saldos final	<u>1724.60</u>	<u>2000.06</u>

11. CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 comprende 10000 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1,00 cada acción.

12. INGRESOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

	<u>U.S. COMPLETO</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Venta de servicios	121917.74	115900.93
Venta de bienes	0.00	0.00
	<u>121917.74</u>	<u>115900.93</u>

13. GASTOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

		<u>U.S. COMPLETO</u>	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Gastos de personal	(1)	63843.62	74416.75
Honorarios profesionales		1050.00	0.00
Mantenimiento y reparaciones		17795.02	6038.12
Arrendamiento operativo		0.00	1000.00
Promoción y publicidad		3330.36	
Combustibles		2619.15	2835.01
Seguros y reaseguros		212.75	
Gastos de gestión			430.78
Transporte		8150.82	
Servicios básicos		60.00	285.48
Impuestos, contribuciones y otros		1094.56	
Depreciación		3867.46	4653.95
Otros gastos		14902.38	20590.95
		<u>116926.12</u>	<u>110251.04</u>

(1) El Gasto de personal se lo divide de la siguiente manera:

	<u>U.S. COMPLETO</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Venta de servicios	40621.58	55629.31
	8320.65	6953.66
Venta de bienes	14901.39	11833.78
	<u>63843.62</u>	<u>74416.75</u>

14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (10 de abril del 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.