
VIGILANCIA Y SEGURIDAD VISEGUR CIA.LTDA.

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2013

VIGILANCIA Y SEGURIDAD VISEGUR CIA.LTDA.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2013

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 2013 Y 2012

	Notas	2013	2012
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo	3	3380,28	5666.38
Cuenta por cobrar	4	20552,28	2669.80
Otras cuentas por cobrar	5	3029,87	24057.48
Impuesto corriente	6	0.00	2669.80
Total activo corriente		<u>26962.43</u>	<u>35063.46</u>
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo (neto)	7	<u>14675.79</u>	<u>2042.09</u>
Total activo no corriente		<u>14675.79</u>	<u>2042.09</u>
Total activo		<u>41638.22</u>	<u>37105.55</u>
Pasivo y patrimonio de los accionistas			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar	8	0.00	650.86
Provisiones	9	1674.73	4918.92
Otras obligaciones corrientes	10	<u>3421.33</u>	<u>1724.60</u>
Total pasivo corriente		<u>5096.06</u>	<u>7294.38</u>
Patrimonio de los accionistas:			
Capital social	11	10000.00	10000.00
Otras reservas		2217.85	2217.85
Resultados acumulados		17593.32	14326.30
Resultados del ejercicio		<u>6730.99</u>	<u>3267.02</u>
Total patrimonio		<u>36542.16</u>	<u>29811.17</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>41638.22</u>	<u>37105.55</u>



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 2013 Y 2012

	NOTAS	2013	2012
Ingresos operativos	12	89443.59	121917.74
Costo de venta		0.00	0.00
Utilidad en operación		89443.59	121917.74
GASTOS			
Venta y administración	13	70077.42	106836.26
Depreciación		2315.05	3867.46
Otros gastos		6898.80	6222.40
TOTAL GASTOS		79291.27	116926.12
Utilidad (perdida) líquida del ejercicio		10152.32	4991.62
Participación de utilidades a trabajadores		1522.85	748.74
Utilidad (perdida) antes del impuesto a la renta		8629.47	4242.88
Impuesto a la renta		1898.48	975.86
UTILIDAD (PERDIDA) NETA		6730.99	3267.02



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 2013 Y 2012

	Capital social	Reserva facultativa	Resultados acumulados	Resultados del ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero del 2012	10000.00	2217.85	10676.47	3649.83	26544.15
Otros cambios	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
Otros cambios (detalle):	0.00	0.00	3267.02	-3267.02	0.00
Utilidad (Pérdida) neta del año	0.00	0.00	0.00	6730.99	6730.99
Saldo al 31 de diciembre del 2012	10000.00	2217.85	17593.32	6730.99	36542.16


Jessica Isabel Macías Vega
Presidente


Walter William Noboa Flores
Contador

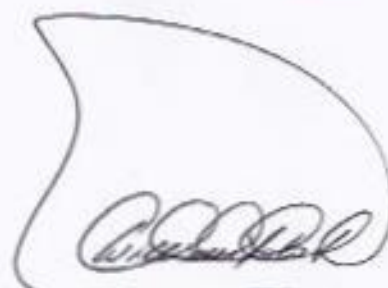
Ver notas de los estados financieros.

VIGILANCIA Y SEGURIDAD VISEGUR CIA.LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

	2013	2012
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95258.52	106229.23
Pagos a proveedores y empleados por el suministro de bienes y servicio	-80871.27	-107853.76
Pagos a y por cuenta de empleados	-748.74	
Impuesto a las ganancias pagado	-975.86	
Otros pagos por actividades de operación	0.00	-1724.60
Efectivo neto usado en actividades operativas	12662.65	-3349.13
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-14948.75	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	3867.46
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-14948.75	3867.46
Incremento(disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo	-2286.10	518.33
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCO		
Saldo al inicio del año	5666.38	5148.05
Saldo al final del año	3380.28	5666.38
Ajuste para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación.		
Ganancia (perdida) antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta	10152.32	4991.62
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO		
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	2315.05	-3867.46
Ajuste por gasto en provisiones		-420.28
Ajuste por gasto de participación de empleados	-748.74	-748.74
Ajuste por gasto de impuesto a la renta	-975.86	-975.86
Total de ajustes por partidas distintas al efectivo	590.45	-6012.34
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-17882.48	-15688.51
(Incremento) disminución en otra cuentas por cobrar	23697.41	11090.75
(Incremento) disminución en otros activos	0.00	3867.46
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-650.86	-1322.65
Incremento (disminución) en beneficios a empleados	312.61	0.00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-3356.80	-275.46
Total en cambios en activos y pasivos	1919.88	-2328.41
Flujo de efectivo procedentes de actividades de operación	12662.65	-3349.13



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 2013 Y 2012

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 # 28/04 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 sus negocios. No se registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas porque son cuentas que por el momento se estime que no van a tener problemas de incobrabilidad, motivo por el cual no es necesario constituir una provisión para las cuentas de dudoso cobro.

c. 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, plana 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%

d. 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 impositivos 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 periodo.

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. 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.

g. 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.

h. Participación de utilidades.

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

i. 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.

j. 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.

k. 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 2013 y 2012 fue el siguiente:

	U.S. COMPLETO	
	2013	2012
Al inicio del periodo	5666.38	5148.05
Incremento (disminución)	-2286.10	518.33
Al fin del periodo	3380.28	5666.38

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Un resumen de esta cuenta durante el año 2013 y 2012 fue el siguiente:

		U.S. COMPLETO	
		2013	2012
Clientes	(1)	20552.28	2669.80
(-) Provisión de cuentas incobrables	(2)	0.00	0.00
		20552.28	2669.80

	2013	2012
Saldo inicial	2669.80	0.00
Incremento (disminución)	17882.48	2669.80
Ajustes	0.00	0.00
Saldo final	20552.28	2669.80

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta durante el año 2013 y 2012 fue el siguiente:

	U.S. COMPLETO	
	2013	2012
Muebles y enseres	974.72	599.72
Equipo de computación	2346.84	2026.84
Vehículos	32539.46	18285.71
(-) depreciación acumulada	-21185.23	-18870.18
Total al 31 de diciembre	14675.79	2042.09

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

	2013	2012
Saldo inicial	2042.09	5909.55
Adiciones	14948.75	0.00
(-) Depreciación del año	-2315.05	3867.46
Saldos final	14675.79	2042.09

6. CUENTA POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2013 y 2012 fue el siguiente:

	U.S. COMPLETO	
	2013	2012
Proveedores	650.86	1973.51
Aumento (disminución)	-650.86	-1322.65
	0.00	650.86

7. CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2013 comprende 10000 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1.00 cada acción.

8. INGRESOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2013 y 2012 fue el siguiente:

	U.S. COMPLETO	
	2013	2012
Venta de servicios	89443.59	121917.74
Venta de bienes	0.00	0.00
	89443.59	121917.74

9. GASTOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2013 y 2012 fue el siguiente:

	U.S. COMPLETO	
	2013	2012
Gastos de personal	36978.12	63843.62
Honorarios profesionales	2330.00	1050.00
Mantenimiento y reparaciones	10677.18	17795.02
Promoción y publicidad	0.00	3330.36
Combustibles	1669.25	2619.15
Seguros y reaseguros	901.80	212.75
Transporte	8020.00	8150.82
Gastos de viaje	1453.61	0.00
Servicios básicos	0.00	60.00
Impuestos, contribuciones y otros	964.86	1094.56
Depreciación	2315.05	3867.46
Otros gastos	13980.51	14902.38
	79291.28	116926.12

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (10 de abril del 2014) 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.