

# **SEGURIDAD Y VIGILANCIA PRIVADA VIPRIJAC CIA. LTDA.**

**RUC: 0790102118001**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**SEGURIDAD Y VIGILANCIA PRIVADA VIPRIJAC CIA. LTDA.** *., Tiene como actividad económica principal la producción de camarón de exportación en la ciudad de Machala, Provincia de El Oro.*

*ESTADOS FINANCIEROS REQUERIDOS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.*

**SEGURIDAD Y VIGILANCIA PRIVADA VIPRIJAC CIA. LTDA.** *Según lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:*

- *Estado de Situación Financiera*
- *Estado de Resultado Integral*
- *Estado de Flujo de Efectivo*
- *Estado de Cambios en el Patrimonio*

*A continuación se detallan las cuentas que intervinieron en la elaboración de estos Informes.*

## **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

### **NIIF**

#### **NOTA 1:**

##### **CAJA.- EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

*El efectivo o Equivalente de Efectivo, incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en bancos de la ventas que se realizan diariamente y recaudaciones de las ventas a crédito, los reporte de caja se cuadran diariamente, en si no habrán cambios sustanciales, se continuara de la misma manera, con los controles existentes.*

#### **NOTA 2:**

**CUENTAS POR COBRAR.-***Las cuentas y documentos por cobrar son Activos financieros, en el caso de **SEGURIDAD Y VIGILANCIA PRIVADA VIPRIJAC CIA. LTDA.** la política de crédito es de 60 días. El riesgo de crédito se considera bajo pero se realizarán provisiones de incobrables.*

**NOTA 3:**

**INVENTARIOS.-** Los inventarios físicos se realizan semestralmente, y serán medidos al costo a la fecha de cierre de los Estados Financieros, los cuales están debidamente registrados.

**NOTA 4:**

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-** La compañía posee cuenta con Maquinaria que está en uso de la misma, Maquinaria y Equipo de Instalación, Equipos de Oficina, Equipo de computación, y un Vehículo.

**NOTA 5:**

**CUENTAS POR PAGAR.-** Al tratarse de varios proveedores se lleva un control, estos se registran diariamente cuando se hacen pedidos y se da de baja en unos al momento de cancelar las facturas pendientes y de otros con cheques a la fecha de 30 días plazo.

**NOTA 6:**

**BENEFICIOS A EMPLEADOS.-**Abarca la participación a Trabajadores y demás beneficios por pagar que quedan al final del período.

**DETALLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**1) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Efectivo y Equivalente de Efectivo Caja y Bancos	\$ 13704.98
---	-------------

**CUENTAS POR COBRAR**

Clientes	\$ 65127.00
----------	-------------

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR ACCIONISTAS**

SOCIOS	\$ 1040.00
--------	------------

**CREDITO TRIBUTARIO**

Crédito Tributario RENTA	\$ 14769.73
Credito Tributario IVA	\$ 4685.96

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El Resumen de los activos es el siguiente:

<i>Muebles y Enseres</i>	\$ 30685,29
<i>Maquinaria, equipo e instalación</i>	\$ 64893,65
<i>Equipo de computación y software</i>	\$ 4519,71
<i>Vehículo</i>	\$ 23943,23
<i>Otros Propiedad planta y Equipo</i>	\$ 482,00
<i>(-) Depreciación</i>	\$ - <u>60915,05</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 63.608,83</b>

### **CUENTAS POR PAGAR**

*Un resumen de las cuentas por Pagar, por clasificación principal es como sigue:*

<i>Impuesto a la renta por pagar</i>	\$ 8151.22
<i>Participaciones por pagar trabajadores</i>	\$ 6538.41
<i>Obligaciones con el IESS</i>	\$ 5810.43
<i>Cuentas por Pagar a Proveedores</i>	\$ 23954.67
<i>Préstamos a Socios por Pagar</i>	\$ 1124.13
<i>Por Beneficios a Empleados</i>	\$ 15488.67
<i>Otras cuentas por pagar</i>	\$ 38974.75
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 100042.28</b>

### **NOTAS:**

#### **a) Cuentas por Cobrar**

*Por las últimas ventas realizadas a crédito a dos meses plazo.*

#### **b) Cuentas por Pagar**

*Las cuentas por pagar están, el saldo por pagar a los Accionista de la misma Compañía, Instituciones financieras a corto, impuesto a la renta por pagar del año, participación a trabajadores y cheques fechados.*

## **2) ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

*El detalle del Estado de Resultados Integral al 31 de Diciembre del 2017 es el Siguiente*

**INGRESOS**

Ventas	\$	<b>753983.25</b>
--------	----	------------------

**EGRESOS**

Compras	\$	<b>710393.82</b>
---------	----	------------------

Utilidad Bruta	\$	<b>43589.43</b>
----------------	----	-----------------

(-) 15% Participación a Trabajadores	\$	- 6538.41
--------------------------------------	----	-----------

Utilidad Neta del ejercicio	\$	<b>26009.82</b>
-----------------------------	----	-----------------

**NOTAS:**

a) Participación Trabajadores

*De acuerdo con el código de trabajo la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, valor que se ve reflejado en el balance como Participación a Trabajadores por Pagar.*

**APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General de Accionistas y su emisión ha sido autorizada el 29 de marzo del 2018.*

**ATENTAMENTE**



Espi. Tereza León, Rol de Cuentas Ajías  
RUC 02030521094001  
REGISTRO 31729  
CONTADORA