

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

**RUC: 0790102118001**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**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, el saldo es de 9.968,27.*

#### **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 ,terrenos, 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<br>Caja y Bancos | \$ 9.968,27 |
|-----------------------------------------------------|-------------|

**CUENTAS POR COBRAR**

|          |               |
|----------|---------------|
| Clientes | \$ 157.211,63 |
|----------|---------------|

|                          |              |
|--------------------------|--------------|
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | \$ 52.506,75 |
|--------------------------|--------------|

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR ACCIONISTAS**

|        |              |
|--------|--------------|
| SOCIOS | \$ 72.915,38 |
|--------|--------------|

**CREDITO TRIBUTARIO**

|                       |              |
|-----------------------|--------------|
| Retención Venta Renta | \$ 24.443,96 |
|-----------------------|--------------|

|                        |             |
|------------------------|-------------|
| Credito Tributario IVA | \$ 4.400,86 |
|------------------------|-------------|

|             |               |
|-------------|---------------|
| Inventarios | \$ 186.960,40 |
|-------------|---------------|

|                                        |                      |
|----------------------------------------|----------------------|
| <b><u>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</u></b> | <b>\$ 508.407,25</b> |
|----------------------------------------|----------------------|

|                                                   |                    |
|---------------------------------------------------|--------------------|
| ACTIVOS NO CORRIENTES (PROPIEDAD ,PLANTA ,EQUIPO) | \$191.888,41       |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                              | <b>\$700295,66</b> |
| <u>CUENTAS POR PAGAR</u>                          |                    |

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

|                                               |                      |
|-----------------------------------------------|----------------------|
| <i>Impuesto a la renta por pagar</i>          | \$ 4.978,34          |
| <i>Participaciones por pagar trabajadores</i> | \$ 3.514,12          |
| <i>Obligaciones con el IESS</i>               | \$ 17.622,95         |
| <i>Cuentas por Pagar a Proveedores</i>        | \$ 89.847,81         |
| <i>Préstamos a Socios por Pagar</i>           | \$ 6.356,24          |
| <i>Por Beneficios a Empleados</i>             | \$ 12.486,34         |
| <i>Otras cuentas por pagar</i>                | \$ 400.081,50        |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                          | <b>\$ 534.887,30</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                             | <b>\$ 165408.36</b>  |

|                        |             |
|------------------------|-------------|
| CAPITAL SUSCRITO       | \$15000.00  |
| RESERVA LEGAL          | \$7673.91   |
| OTRAS RESERVAS         | \$4378.89   |
| UTILIDADES ACUMULADAS  | \$123420.55 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | \$14935.01  |

## **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 2019 es el Siguiente*

### **INGRESOS**

|                                             |               |
|---------------------------------------------|---------------|
| <i>Ingresos operacionales</i>               | \$ 1204763,52 |
| <i>Rendimientos Financieros</i>             | \$ 4,79       |
| <b>EGRESOS</b>                              | \$ 1086602,68 |
| <b>COSTOS</b>                               | \$ 94.738,16  |
| <i>Utilidad Antes Participacion</i>         | \$ 23.427,47  |
| <i>(-) 15% Participación a Trabajadores</i> | \$ 3.514,12   |

|                                    |           |                  |
|------------------------------------|-----------|------------------|
| (-) 25% Impuesto a la Renta        | \$        | 4.978,34         |
| <b>Utilidad Neta del Ejercicio</b> | <b>\$</b> | <b>14.935,01</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 10 de Julio del 2020.*

ATENTAMENTE



Ing. Rosa Elena Ajila  
RUC 0703621084001  
REGISTRO 31729  
CONTADORA