

VIGPRI Cía. Ltda.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el mes terminado al 31 de Diciembre del 2012
(Expresadas en dólares americanos)

NOTA 1 – OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

VIGPRI Cía. Ltda.- Es una Compañía constituida al amparo de la Leyes ecuatoriana el 29 de Diciembre de 1996, el objeto principal de la compañía es prestar los servicios de Seguridad y Vigilancia Armada. El plazo inicial de duración de la compañía es de cincuenta años.

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS) en cumplimiento a la resolución No 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, que estableció la aplicación obligatoria de las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés); y además estableció que los estados financieros de la Compañía a partir del año 2012 sean preparados en base a estas normas de contabilidad; y adicionalmente requiere que los estados financieros del año 2011 sean preparados como transición para su implementación en el año antes indicado.

b) Unidad monetaria

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez cuyo plazo es menor a 30 días.

d) Provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro se reconoce en los resultados del año en base a una evaluación individual de las cuentas pendientes de cobro, los castigos o reversiones de la provisión se debitan de esta cuenta.

e) Propiedad, Planta y equipo

La Propiedad, planta y equipo se presentan neto de la depreciación acumulada y están contabilizados como sigue:

- Al costo de adquisición

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para reparar o mantener el beneficio económico futuro esperado de los equipos se reconoce como un gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La Propiedad, planta y equipo se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada, de acuerdo con las características técnicas de los activos, tal y como lo indica la Sección 17 de las NIIF para PYMES.

El costo y la depreciación acumulada de los equipos se reconocen en los resultados del ejercicio en el cual se origina la transacción.

f) Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados.

Los gastos se reconocen cuando se conocen. Los gastos preoperacionales han sido reconocidos en los resultados de la compañía.

g) Participación de los empleados y trabajadores en las utilidades

Las disposiciones laborales vigentes establecen que los empleados y trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades del año, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

k) Impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto del 23% aplicable a las utilidades gravables del año 2012 y se carga a los resultados.

l) Utilidad por participación

La utilidad por participación ordinaria se calculará considerando el promedio ponderado de participaciones en circulación durante el año.

m) Uso de estimados

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

NOTA 2 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2012 es como sigue: **(US\$ dólares)**

Caja Chica	144,85
Bancos	<u>28.071,33</u>
Total	28.216,18

NOTA 3 – ACTIVOS FINANCIEROS

Un detalle de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de Diciembre de 2012 es el siguiente:

	(US\$ dólares)
Doc. Y Cuentas por cobrar Clientes no relac.	31.074,09
Anticipos Empleados	1.960,69
Cuentas por Cobrar Clientes 2011	<u>14.941,26</u>
Total	47.976,04

NOTA 4.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Proadma	<u>185,60</u>
Total	185,60

NOTA 5 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue: (US\$ dólares)

Créd. Tributario favor empresa (IVA) bienes	202,93
Créd. Tributario favor empresa (IVA) servicios	346,60
Cred.Tribut. (IVA) retenido	5,61
Créd. Tributario favor empresa (I.R) 2010	1.299,69
Créd. Tributario favor empresa (I.R) 2011	1.213,82
Créd. Tributario favor empresa (I.R) 2012	<u>2.868,64</u>
Total	5.936,29

NOTA 6 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO-

La Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2012 constituye lo siguiente:

DETALLE	Valor USD	Porcentaje Anual	VALOR Dep. Acum.
Muebles y Enseres	5.116,88	10%	-4.526,84
Maquinaria y Equipo	371,04	10%	- 380,95
Equipos de computación	5.136,44	33%	-5.086,07
Vehículos	245,95	10%	- 245,94
Armamento	7.171,80	10%	-6.697,87
Equipos de comunicación	10.889,08	10%	<u>-7.022,04</u>
TOTAL	28.931,19		23.959,71

NOTA 7- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

En cumplimiento a la aplicación de las NIIF se genero la cuenta por Impuestos Diferidos la misma que se devengara en cada periodo.

Activos por Impuestos Diferidos	USD \$ 13.886,70
---------------------------------	------------------

NOTA 8 – OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Se hace constar valores entregados como garantía por arriendo de locales:

Garantía Arriendo Oficina	USD \$ 1.300,00
---------------------------	-----------------

NOTA 9– CUENTAS Y DOC. POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2012 son como sigue:

	(US\$ dólares)
Proveedores	682,75
Fair Tax & Consulting	7.455,00
Obligaciones con Inst. Financieras	<u>1.139,45</u>
TOTAL	<u>9.277,20</u>

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	2.421,71
CON EL IESS	1.386,54
BENEFICIOS EMPLEADOS	<u>10.231,06</u>
TOTAL	<u>14.039,31</u>

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Dayse Cedeño Zambrano	<u>37.764,68</u>
	37.764,68

NOTA 11- PASIVO NO CORRIENTE PROVISION POR BENEFICIOS EMPLEADOS

Jubilación Patronal	USD \$ <u>2.998,00</u>
TOTAL	2.998,00

NOTA 12 – PATRIMONIO Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2012 el capital social de la compañía es de US\$ 10.000 dividido en 10.000 participaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una. El detalle de los socios de la compañía con su porcentaje de participación en el capital social es como sigue:

Socios	Valor	Porcentaje
Dayse Cedeño Zambrano	9.900	99,00%
Nessar Cano Cedeño	<u>100</u>	<u>1,00%</u>
Total	10.000	100%
Reservas		
Reserva Legal	2.809,23	
Resultados Acumulados		
Ganancias Acumuladas	53.099,07	
Resultados Acum. Prov. Adopción 1ra. Vez NIIF	<u>- 43.974,57</u>	
Total	9.124,50	

NOTA 13 – INGRESOS

Registra los valores que ingresan producto de la prestación de servicios al 31 de Diciembre del 2012

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS USD \$ 160.661,22

NOTA 14 - GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS

Un detalle de los principales Gastos Operativos y Administrativos al 31 de Diciembre del 2012 es como sigue:

	(US\$ dólares)
Gastos Operativos	110.224,49
Gastos Administrativos	44.549,10
Gastos Financieros	234,51
Otros gastos	<u>14,96</u>
TOTAL GASTOS	155.023,06

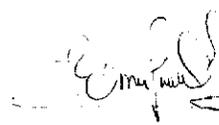
NOTA 15 – UTILIDAD DEL PERIODO

La utilidad al 31 de Diciembre del 2012 es como sigue:

	(US\$ dólares)
Utilidad del Periodo	5.638,16



DAYSE CEDENO ZAMBRANO
GERENTE GENERAL



CPA. EDWIN PACHECO OSORIO
CONTADOR