

VIGPRI Cia. Ltda.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el mes terminado al 31 de Diciembre del 2014
(Expresadas en dólares americanos)

NOTA 1 – OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

VIGPRI Cia. 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.

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 22% aplicable a las utilidades gravables del año 2014 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.

VIGPRI VIGILANCIA PRIVADA CIA. LTDA.
NOTAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

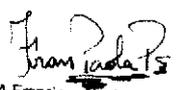
NOTA 2 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	En USD \$ dólares
El detalle de esta cuenta es como sigue: (US\$ dólares)	
Caja Chica Quito	104.35
Caja Chica Gquil	31.07
Banco del Pichincha	243.19
TOTAL	378.61
NOTA 3 – ACTIVOS FINANCIEROS	
Un detalle de las cuentas y documentos por cobrar es el siguiente:	
Doc. y cuentas por cobrar Clientes no relac	24,709.81
(-) Provisión cuentas incobrables	(6,882.65)
Cuentas por cobrar clientes 2011	14,850.61
Total	32,677.77
NOTA 4.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	
El detalle de esta cuenta es como sigue:	
Proadma	
Garantía Arriendo Oficina	1,087.89
Total	1,300.00
	2,387.89
NOTA 5 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
El detalle de esta cuenta es como sigue:	
Cred. Tribut. a favor empresa (IVA) servicios	256.56
Credito Tributario a favor empresa (I.R)2010	1,299.69
Credito Tributario a favor empresa (I.R)2011	1,213.82
Credito Tributario a favor empresa (I.R)2012	1,697.11
Credito Tributario a favor empresa (I.R)2013	2,278.78
Credito Tributario a favor empresa (I.R)2014	2,066.77
Total	8,812.73
NOTA 6 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO-	
La Propiedad, Planta y Equipo lo constituye lo siguiente:	
Muebles y Enseres	
Dep. Acum. Muebles y Enseres	5,116.88
Maquinaria y equipo	(4,770.00)
Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	371.04
Equipos de Computacion y Software	(371.04)
Dep. Acum. equipos de computacion	4,228.44
Veh. eq. de transp. y eq. caminero movil	(4,228.44)
Dep. Acum. Veh. eq. de transp. y eq. caminero movil	(1,106.01)
ARMAMENTO	1,106.01
Armamento	-
Dep. Acum. Armamento	7,171.80
EQUIPOS DE COMUNICACION	(6,785.51)
Equipos de comunicacion	-
Dep. Acum. Equipos de comunicacion	10,889.08
	(8,968.89)

TOTAL	2,653.36
NOTA 7 - IMPUESTOS DIFERIDOS	
El detalle de esta cuenta es como sigue:	
Activos por Impuestos Diferidos	13,886.70
TOTAL	13,886.70
PASIVOS	
PASIVO CORRIENTE	
NOTA 8 - CUENTAS Y DOC. POR PAGAR	
Las cuentas por pagar son como sigue:	
Proveedores	641.02
QBE Seguros Colonial	230.60
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1,456.12
CON EL IEES	1,696.31
BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	7,245.90
TOTAL	11,269.95
NOTA 9 - CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	
Las cuentas por pagar son como sigue:	
Dayse Cedeno Zambrano	10,873.80
TOTAL	10,873.80
Dayse Cedeno Zambrano	10,873.80
PASIVO NO CORRIENTE	
NOTA 10 - PROVISION POR BENEFICIO EMPLEADOS	
El 16 de junio del 2011, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) emitió modificaciones a la IAS 19 Beneficios a empleados (las "modificaciones") que cambian la contabilidad de los planes de beneficios definidos y los beneficios por terminación. Esto obliga a las entidades a revelar la opción elegida, ya sea seguir las reglas anteriores a adoptar de inmediata las nuevas. Con este antecedente contratamos los servicios de Actuaría Consultores para que nos realicen el cálculo actuarial de los pasivos laborales por jubilación patronal y bonificación por desahucio, valorados al 31 de diciembre del 2013 bajo NIIF (IAS 19 R). Resultado que nos arrojaron los siguientes valores.	
Jubilación Patronal	6,800.00
Otros Beneficios no cte. para los empleados	1,244.00
TOTAL	8,044.00
NOTA 11 - PATRIMONIO	
Capital Social	
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:	
Dayse Cedeno Zambrano	9,900.00
Nessar Cano Cedeno	100.00
TOTAL	10,000.00
NOTA 12 - RESERVAS	
RESERVAS	
Reserva Legal	2,562.23
Reserva Legal 2011	247.00

Reserva Legal 2012	165.23
Reserva Legal 2013	61.30
RESULTADOS ACUMULADOS	
Ganancias Acumuladas	48,405.99
Result.acum.Prov.Adopcion 1ra.Vez NIIF	(39,829.57)
Ganancias Acumuladas 2011	4,693.08
Ganancias Acumuladas 2012	3,139.36
Ganancias Acumuladas 2013	1,164.69
TOTAL	20,609.31
NOTA 13 – INGRESOS	
Registra los valores que ingresan producto de la prestación de servicios.	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
Prestacion de servicios	117,309.03
Otras rentas	18,124.08
TOTAL	135,433.11
NOTA 14 - GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS	
Un detalle de los principales Gastos Operativos y Administrativos es como sigue:	
Gastos Operativos	85,289.62
Gastos Administrativos	47,819.22
Gastos Financieros	364.49
OTROS GASTOS	1,959.78
TOTAL	135,433.11
NOTA 15 – UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO	
Registra la Utilidad o Pérdida que tiene la compañía al 31 de Diciembre del 2014	
Utilidad (Pérdida) del periodo	-
TOTAL	-


Dayse Cordero Zambrano

GERENTE GENERAL


CPA Francinne Pacheco S.

CONTADORA