

COMPAÑÍA VIGILANCIA Y ALARMA CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

VIGIALARMA CIA.LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31/12/2018

ACTIVOS	2018	NOTA	2017	Variación
Activo Corriente				
Caja Bancos	888.12	4	-	888.12
Cuentas x Cobrar Clientes	138,860.00	5	-	138,860.00
Cuentas x Cobrar Accionistas locales	-	5	7,864.44	-7,864.44
Cuentas Incobrables	-	5	-31.22	31.22
Crédito tributario IVA	4,390.64	6	70.87	-
Crédito tributario Impuesto a la Renta	9,468.52	6	734.18	8,734.34
Total Activos Corrientes	<u>153,607.28</u>		<u>8,638.27</u>	
TOTAL ACTIVOS	<u>153,607.28</u>		<u>8,638.27</u>	
Activo No Corriente				
Terrenos	-	7	17,500.00	-17,500.00
Muebles y Enseres	-	7	67,290.43	-67,290.43
Equipo de computación	22,659.36	7	22,659.36	-
Vehículos	28,003.96	7	14,467.21	13,536.75
Depreciación acumulada de propiedades	-20,762.09	7	-116,692.05	95,929.96
Total Activos No Corrientes	<u>29,901.23</u>		<u>5,224.95</u>	
TOTAL ACTIVOS	<u>29,901.23</u>		<u>5,224.95</u>	
PASIVOS				
Cuentas por pagar Proveedores	765.00	8	17,198.16	-16,433.16
Cuentas por Pagar trabajadores	-		-	-
Participación de Trabajadores	4,951.56	9	-	4,951.56
Cuentas por pagar - IESS	154.56	9	-	154.56
Otros Pasivos por beneficios empleados	750.24	9	-	750.24
Otros Pasivos	-		-	-
Cuenta por pagar accionistas	-		-	-
Total Pasivos	<u>6,621.36</u>		<u>17,198.16</u>	
PATRIMONIO				
Capital Social	10,000.00	10	10,000.00	-
Reserva Legal	-		17.77	-17.77
Reserva Facultativa	-	10	17,320.55	-17,320.55
Utilidad acumuladas de ejercicios anteriores	143,779.44		143,779.44	-
Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	-4,951.14	10	-4,951.14	-
Utilidad del ejercicio	28,058.85	10	-	28,058.85
Total Patrimonio	<u>176,887.15</u>		<u>166,166.62</u>	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>183,508.51</u>		<u>183,364.78</u>	


Oscar Herrera Tapia
GERENTE GENERAL

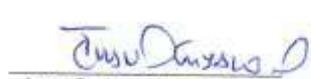

Juan Carlos Cuyago C
CONTADOR

COMPAÑÍA VIGILANCIA Y ALARMA VIGILARMA CIA.LTDA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

VIGIALARMA CIA.LTDA
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 DESDE 01/01/2018 AL 31/12/2018

	2018	2017	
VENTAS TOTALES	318,659.97	11 288,075.90	30,584.07
COSTO DE LA MERCADERIA VENDIDA			
Inventario inicial	-	-	-
Compras neta locales	225,550.54	12 117,454.31	108,096.23
Importaciones	-	-	-
Menos: Inventario Final	-	-	-
COSTO DE VENTA	225,550.54	117,454.31	108,096.23
GASTOS DE ADMINISTRACION			
Gasto de trabajadores	23,383.65	12 174,290.85	-150,907.20
Gastos Operacionales	15,953.28	12 1,281.88	14,671.40
Cuentas incobrables	-	-	-
Gasto Deprec. Activos Fijos	20,762.09	12	20,762.09
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>285,649.56</u>	<u>293,027.04</u>	-
UTILIDAD ANTES DEL 15% E IMPTOS	33,010.41	-4,951.14	-
15% TRABAJADORES	283.53	-	-
Impto a la Renta	-	-	-
Retenciones en la fuente	-	-	-
Anticipo Pagado	-	-	-
Impto a Pagar	-	-	-
Crédito Tributario años anteriores	-	-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>32,726.88</u>	<u>-4,951.14</u>	-


 Oscar Herrera Tapia
 GERENTE GENERAL


 Juan Carlos Cuyago C
 CONTADOR

COMPAÑÍA DE VIGILANCIA Y ALARMA VIGIALARMA CIA.LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

VIGIALARMA CÍA. LTDA., se constituyó como compañía de responsabilidad limitada mediante escritura pública de fecha 10 de julio del 1995 otorgada ante el Notario Decimo del Distrito Metropolitano de la ciudad de Quito.

VIGIALARMA CÍA. LTDA., tiene su domicilio social y oficinas en la Av. Amazonas N34-159 e Iñaquito de la ciudad de Quito.

Su principal actividad tiene como objetivo en la prestación de servicios de vigilancia y alarma armada y uniformada en las áreas industrial, comercial y personal.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

2.2. Bases de preparación y presentación - Los estados financieros de CARDENAS ROMERO CIA.LTDA., han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2.3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos.

2.4. Inventarios - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

2.5. Propiedad, Planta y Equipo

2.5.1. Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2. Medición posterior al reconocimiento: MODELO del costo - Después del reconocimiento inicial, los equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.5.3. Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedad, planta y equipo, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y

método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y Enseres	10
Vehículos	5
Equipos de Computación	3
Maquinaria	10
Equipos	10

2.6. Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6.1. Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.6.2. Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos

2.7. Beneficios a empleados

2.7.1. Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.8. Reconocimiento de ingresos por venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.9. Costos y gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida 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.

2.10. Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la

compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.11. Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.11.1. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.11.2. Baja de un pasivo financiero - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

2.11.3. Instrumentos de patrimonio - Consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por el Compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Durante el año 2018, conforme al análisis antes mencionado, la Compañía no requirió registrar pérdidas por deterioro.

3.2 Estimación de vidas útiles de propiedades, planta y equipo - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.5.3.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2018	NOTA	2017	Variación
Caja Bancos	888.12	4	52,030.63	-51,142.51
TOTAL	<u>888.12</u>			<u>-51,142.51</u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2018	NOTA	2017	Variación
Cuentas x Cobrar Clientes	138,860.00	5	120,210.30	18,649.70
Cuentas x Cobrar Accionistas locales		5	-	-
Cuentas Incobrables	-	5	-	-
TOTAL	<u>138,860.00</u>		<u>120,210.30</u>	18,649.70

6. CRÉDITO TRIBUTARIO

Un resumen de cuentas crédito tributario es como sigue:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2018	NOTA	2017	Variación
Crédito tributario IVA	4,390.64	6	-	4,390.64
Crédito tributario Impuesto a la Renta	9,468.52	6	5,898.90	3,569.62
TOTAL	<u>13,859.16</u>		<u>5,898.90</u>	7,960.26

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2018	NOTA	2017	Variación
Terrenos	-	7	17,500.00	-17,500.00
Muebles y Enseres	-	7	67,290.43	-67,290.43
Equipo de computación	22,659.36	7	22,659.36	-
Utilidad acumuladas de ejercicios anteriores	28,003.96	7	14,467.21	13,536.75
Depreciación acumulada de propiedades	-20,762.09	7	-116,692.05	95,929.96
Utilidad del ejercicio	1,606.67	7	358.91	1,247.76
TOTAL	<u>31,507.90</u>		<u>5,583.86</u>	25,924.04

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2018	NOTA	2017	Variación
Cuentas por pagar Proveedores	765.00	8	17,198.16	-16,433.16
TOTAL	<u>765.00</u>			<u>-16433.16</u>

9. CUENTAS POR PAGAR A EMPLEADOS

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2018	NOTA	2017	Variación
Participación de Trabajadores	4,951.56	9	-	4,951.56
Cuentas por pagar - IESS	154.56	9	-	154.56
Otros Pasivos por beneficios empleados	750.24	9	-	750.24
TOTAL	<u>5,856.36</u>		<u>-</u>	<u>5,856.36</u>

10. PATRIMONIO

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2018	NOTA	2017	Variación
Capital Social	10,000.00	10	10,000.00	-
Reserva Legal	-	10	17.77	-17.77
Reserva Facultativa	-	10	17,320.55	-17,320.55
Utilidad acumuladas de ejercicios anteriores	143,779.44	10	143,779.44	-
Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	-4,951.14	10	-4,951.14	
Utilidad del ejercicio	28,058.85	10	-	28,058.85
TOTAL	<u>176,887.15</u>		<u>166,166.62</u>	<u>10,720.53</u>

Capital Social - El capital social de la Compañía consiste de 10000 participaciones ordinarias, nominativas e indivisibles con valor nominal de US\$1 cada una, autorizadas, suscritas y pagadas.

11. INGRESOS - Un resumen de los ingresos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2018	NOTA	2017	Variación
Ventas	318,659.97	11	288,075.90	30,584.07
TOTAL	<u>318,659.97</u>		<u>288,075.90</u>	<u>30,584.07</u>

12. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2018	NOTA	2017	Variación
Costos y Gastos				
Compras neta locales	225,550.54	12	117,454.31	108,096.23
Gasto de trabajadores	23,383.65	12	174,290.85	-150,907.20
Gastos Operacionales	15,953.28	12	1,281.88	14,671.40
TOTAL	<u>264,887.47</u>		<u>293,027.04</u>	<u>-28,139.57</u>

13. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (26 de marzo de 2018) no se ha producido ningún evento subsecuente, que en opinión de la Administración haya tenido un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía el 26 de marzo del 2019 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia General de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

