



V.C.E Security Cía. Ltda.
Seguridad Física y Electrónica

VCE SECURITY CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2018

Dir.: De Los Hemisferios N1-66 y Av. Equinoccial Tel.: (2) 2395-406/ (2) 2397839
Quito-Ecuador



V.C.E Security Cía. Ltda. Seguridad Física y Electrónica

V.C.E. SECURITY CIA. LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Cuenta	2018	2017
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE	82,790	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	44,083	
BANCOS LOCALES	5,753	
Banco Pichincha Cta. Cta. 302209004	5,083	
Cta. ahorro Banco Ahorro	2,208	1,647
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3,475	
Cuentas por Cobrar Clientes	31,989	
C/C Pagos en efectivo	29,183	6,234
C/C Pagos en efectivo	341	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	2,465	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	549	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5,752	
Ret. del Imp. a la Renta Ejercicio	1,003	
Ret. Imp. Renta Ejercicios Anteriores	4,100	4,190
COSTO ACTIVOS PLANTA Y EQUIPO		
Muebles y Enseres - Equipo de Ofi	53,864	
Muebles y Enseres - Equipo de Ofi	1,100	1,100
Máquina y Equipo	22,814	22,814
Equipo de Computación y Software	5,158	2,201
Vehículos - Equipo de Transporte	24,813	24,813
DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		
Depreciación Acumulada Muebles y E	(15,172)	
Depreciación Acumulada Máquina y	(110)	
Depreciación Acumulada Máquina y	(2,201)	
Depreciación Acumulada Equipo de C	(565)	
Depreciación Acumulada Vehículos - E	(12,218)	(7,252)
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE	(95,116)	
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(92,075)	
ACREEDORES COMERCIALES LOCALES	(27,360)	
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	(21,373)	
OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	(8,006)	
OBLIGACIONES LABORALES Y FISCALES	-	11,571
OBLIGACIONES ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(64,698)	
Impuesto por Pagar	(7,000)	
IVA por liquidar mas anterior	(4,419)	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	(2,567)	
Impuesto a la Renta por Pagar Ejerc	(1,788)	
OBLIGACIONES CON EL ESS	(1,788)	
ESS por pagar	(40,675)	
Prestamos ESS - Outright por Pagar	(1,627)	(8,282)
Fondos de Reserva por Pagar ESS	(30)	
Prestamos less Hipotecarios a pg	(58)	
Deuda con el less años anteriores	(240)	
OBLIGACIONES LABORALES	(38,704)	(32,433)
Remuneraciones por Pagar	(14,909)	
Multas empleados	(14,321)	
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	(498)	
PASIVO NO CORRIENTE	(419)	
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR LI	(3,040)	
ANTICIPOS DE CLIENTES	(2,081)	
PATRIMONIO NETO	(949)	
CAPITAL	12,321	
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		
AFORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	(10,000)	
RESERVAS	(1)	
Reserva Legal	(212)	
RESULTADOS ACUMULADOS	(212)	(212)
GANANCIAS ACUMULADAS	23,119	
Perdidas Acumuladas	(2,163)	
PERDIDAS ACUMULADAS	(2,163)	(2,163)
Perdidas Acumuladas	25,283	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	25,283	25,283
Perdidas Acumuladas	(585)	

CPA. MARIA SOLE MAC RORAN
CONTADORA
VCE SECURITY CIA LTDA
REG 29208

ING. JESSICA CANCHIG
GERENTE GENERAL
VCE SECURITY CIA LTDA

Dir.: De Los Hemisferios N1-66 y Av. Equinoccial Tel.: (2) 2395-406/ (2) 2397839
Quito-Ecuador



V.C.E Security Cía. Ltda. Seguridad Física y Electrónica

V.C.E. SECURITY CIA. LTDA

ESTADO DE RESULTADOS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Cuenta	2018
INGRESOS	(255,183)
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	(252,492)
VENTA DE SERVICIOS	(252,708)
VENTA DE SERVICIOS	(212,792)
VENTA EQUIPOS	(38,706)
VENTAS OTROS	(1,210)
DEVOLUCIONES EN VENTAS	215
OTROS INGRESOS	(2,691)
Otros Ingresos financieros	(23)
Otros Ingresos	(2,668)
Costo de Ventas Mantenimiento	42,122
GASTOS	212,476
SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	101,777
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	17,928
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	24,002
GASTO PLANES DE BENEFICIO A EMPLEADOS	3,299
SERVICIOS	12,279
Honorarios Profesionales	657
Asesoría Contable	7,332
Gasto Asesoría Legal-Notarios	2,829
Otros servicios profesionales	1,461
MANTENIMIENTO OFICINA	1,955
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	8,066
PROMOCION Y PUBLICIDAD	719
Publicidad y Propaganda	719
COMBUSTIBLE	4,952
MANTENIMIENTO Y REPUESTOS VEHICULOS	1,983
SEGUROS Y REASEGUROS PRIMAS Y CESIONES	1,635
TRANSPORTE	2,529
GASTO DE GESTION	921
SERVICIOS BASICOS	6,343
GASTOS NO DEDUCIBLES	5,753
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	3,729
Gto 15% Trabajadores	419
Gto 22% impuesto renta	1,788
SUMINISTROS Y MATERIALES	5,146
Diferencias canceladas en mas y en menos	3,020
GASTOS FINANCIEROS	9,459
INTERESES	231
Costos Financieros	231
COMISIONES	1,309
DEPRECIACIONES ACTIVOS VENTAS	7,919

CPA. MARIA SOLEDAD ROMAN
CONTADORA

VCE SECURITY CIA LTDA

REG 29208

ING. JESSICA CANOEG
GERENTE GENERAL

VCE SECURITY CIA LTDA

Dir.: De Los Hemisferios N1-66 y Av. Equinoccial Tel.: (2) 2395-406/ (2) 2397839
Quito-Ecuador



V.C.E Security Cía. Ltda. Seguridad Física y Electrónica

V.C.E. SECURITY CIA. LTDA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Flujo de efectivo

	2018
(Pérdida) utilidad neta	585

Partidos de conciliación entre la (pérdida) utilidad neta y los flujos de efectivo
neto provistos por actividades de operación

Items ajustes que afectan a resultados

Depreciación	7,919
Participación trabajadores	419
Jubilación patronal	
Impuesto a la renta	
Baja o deterioro de inventarios	
Reconocimiento de pasivo diferido	
	8,923

Cambios netos en el Capital de Trabajo

2 Inversiones temporales	
3 Cuentas por cobrar clientes no relacionados	(22,590)
4 Cuentas por cobrar clientes relacionados	
5.2 Anticipo dividendos	(549)
5.3 Otras	
6 Inventarios	(2,465)
7 Activos por impuestos corrientes	
8 Activos clasificados como mantenidos para la venta	(1,603)
102 Cuentas por pagar proveedores	
103 Cuentas por pagar relacionados	4,221
104.1 Anticipo clientes	
105 Impuestos por pagar	
106 Ingresos diferidos	8,794
108 Beneficios empleados corto plazo	
109 Obligaciones financieras	
110 Otras cuentas por pagar	14,768
111 Beneficios empleados post-empleo	
112 Pasivos por impuesto diferido	3,040

Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación	12,539
--	--------

Comprobación	12,538.65
	(0.00)

CPA. MARIA SOLEDAD ROMAN

CONTADORA

VCE SECURITY CIA LTDA

REG 29208

ING. JESSICA CANCHIG

GERENTE GENERAL

VCE SECURITY CIA LTDA

Dir.: De Los Hemisferios N1-66 y Av. Equinoccial Tel.: (2) 2395-406/ (2) 2397839
Quito-Ecuador



V.C.E Security Cía. Ltda. Seguridad Física y Electrónica

V.C.E. SECURITY CIA. LTDA

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Estado de evolución del patrimonio

Nota	Detalle	Capital	Aporte a futura capitalización	Reservas	Resultados acumulados	Total
	Saldo al 31 de diciembre del 2016	10,000.00	1.31	212.14	2183.18	12,376.63
	Pérdida del ejercicio				-25282.74	-25282.74
	Saldo al 31 de diciembre del 2017	10,000.00	1.31	212.14	-23,119.56	-12,906.11
	Utilidad del Ejercicio				585.09	585.09
	Saldo al 31 de diciembre del 2018	10,000.00	1.31	212.14	-22,534.47	-12,321.02


CPA. MARIA SOLEDAD ROMAN
CONTADORA
VCE SECURITY CIA LTDA
REG 29208


ENG. JESSICA CANOCHO
GERENTE GENERAL
VCE SECURITY CIA LTDA



V.C.E Security Cía. Ltda.

Seguridad Física y Electrónica

V.C.E. SECURITY CIA. LTDA

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Estado de evolución del patrimonio

Nota	Detalle	Capital	Aporte a futura capitalización	Reservas	Resultados acumulados	Total
	Saldo al 31 de diciembre del 2016	10,000.00	1.31	212.14	2149.18	12,279.63
	Pérdida del ejercicio				-25262.74	-25262.74
	Saldo al 31 de diciembre del 2017	10,000.00	1.31	212.14	-23,119.56	-12,906.11
	Utilidad del Ejercicio				585.00	585.00
	Saldo al 31 de diciembre del 2018	10,000.00	1.31	212.14	-22,534.47	-12,321.02

1. Información general

VCE SECURITY CIA. LTDA. Servicios de Seguridad Electrónica como instalación de alarmas, monitoreos, centrales de incendio, cámaras de televisión, controles de acceso a personas naturales como jurídicas.

La Compañía fue constituida como una Compañía Limitada el 20 de diciembre del 2002 en el cantón de Quito con una duración de 50 años.

2. Situación financiera en el país

Durante el año 2018 la situación económica del país se ha visto afectada por la fuerte dependencia del petróleo que tiene la economía ecuatoriana, el déficit que se evidencia en la balanza comercial, se genera por el alto déficit de la balanza no petrolera que, prácticamente se ha triplicado desde el año 2016 al 2018, lo que permite interpretar que medidas de defensa comercial como las salvaguardias aplicadas en años anteriores, son necesarias para estabilizar la balanza comercial y proteger la salida de dólares del país, lo que es fundamental para la protección de la economía dolarizada que tiene Ecuador

Ecuador no presenta ningún tipo de endeudamiento con entidades como el Fondo Monetario Internacional (FMI), desde el año 2007, debido a los fuertes condicionamientos de política económica que exige dicha institución. No obstante, el gobierno actual ha ejecutado medidas como la reducción de subsidios, disminución de salarios en el sector público, reducción del tamaño del Estado y ha manifestado la posibilidad de privatizar ciertas empresas estatales, lo que hace prever que se están generando las condiciones para que a mediano plazo el país acceda a los créditos entregados por el FMI.

3. Políticas contables significativas

Dir.: De Los Hemisferios N1-66 y Av. Equinoccial Tel.: (2) 2395-406/ (2) 2397839
Quito-Ecuador



V.C.E Security Cía. Ltda.

Seguridad Física y Electrónica

3.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de VCE SECURITY CIA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con 'Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF' emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2016, y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de VCE SECURITY CIA. LTDA. es el Dólar de los Estados Unidos de América.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con 'Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF' requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

3.2 Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, de existir, se clasificarían como préstamos en el pasivo corriente.

Activos financieros

Reconocimiento, medición inicial y clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Valor razonable con cambios en resultados
- Valor razonable con cambios en otro resultado integral; o
- Costo amortizado



V.C.E Security Cía. Ltda.

Seguridad Física y Electrónica

La clasificación de un activo financiero depende del propósito para el cual se adquirió. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial y tomando en consideración el modelo de negocio utilizado para la administración de estos instrumentos, así como los términos contractuales de flujo de efectivo.

Medición

Al momento del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden a su valor razonable más, sin embargo, en el caso de un activo financiero que no sea a valor razonable a través de resultados (VR-resultados), costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero. Los costos de transacción de activos financieros a valor razonable a través de resultados se registran en resultados.

Pérdidas por deterioro de los activos financieros

Una entidad dará de baja cuentas un activo financiero cuando, y solo cuando: Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, en cuyo caso será necesario contar con una autorización por escrito de la gerencia con la finalidad de registrar la baja en resultados del ejercicio.

Medición y reconocimiento

Anualmente se realiza un análisis objetivo acerca de la existencia de deterioro de las cuentas por cobrar.

Un activo financiero o un grupo de ellos estará deteriorado, y se habrá producido una pérdida por deterioro del valor si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un 'evento que causa la pérdida) y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de ellos, que pueda ser estimado con fiabilidad.

Al final del período sobre el que se informa se realiza un análisis individual acerca del deterioro que se presentan en las cuentas por cobrar de cada cliente, y en el caso de determinar que alguna cuenta tiene un riesgo de recuperación alto, se procederá con el registro de la provisión respectiva.

PASIVOS FINANCIEROS

Reconocimiento, medición inicial y clasificación

Los pasivos financieros se clasifican, según corresponda:

Pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas.
Pasivos financieros al costo amortizado.



V.C.E Security Cía. Ltda.

Seguridad Física y Electrónica

La Compañía determina la clasificación de sus pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la Compañía sólo mantiene pasivos financieros clasificados en la categoría de pasivos financieros al costo amortizado. Los pasivos financieros incluyen las "Obligaciones financieras", "Cuentas por pagar comerciales", las "Cuentas por pagar a partes relacionadas" y las "Otras cuentas por pagar". Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado.

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Estas obligaciones se registran posteriormente a su costo amortizado.

Las comisiones en las que se incurre para la obtención de créditos se reconocen como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o todo el préstamo se recibirán. En este caso las comisiones se diferirán hasta que el préstamo se reciba.

Las obligaciones financieras se clasifican en el pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por los menos 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente en la medida que el efecto de su descuento a su valor presente sea importante, se remide al costo amortizado usando el método de interés efectivo, de lo contrario se muestran a su valor nominal.

3.3 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

Venta bienes

Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.



V.C.E Security Cía. Ltda.

Seguridad Física y Electrónica

3.4 Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta:

El impuesto a la renta corriente se calcula con la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables.

Activo y pasivos por Impuesto Diferidos

En el reconocimiento inicial de un activo o de un pasivo surge de una diferencia temporaria, si, por ejemplo, una parte o la totalidad del costo de un activo no es deducible a efectos fiscales. El método de contabilización de esta diferencia temporaria dependerá de la naturaleza de la transacción que haya llevado al reconocimiento inicial del activo o del pasivo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que al final del período sobre el que se informa hayan sido aprobadas o prácticamente terminado el proceso de aprobación.

Medición posterior

El importe en libros de los activos y pasivos por impuestos diferidos puede cambiar por:

- Cambio en el importe de las diferencias temporarias correspondientes.
- Cambio en las tasas o en las normativas fiscales;
- Una reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos;
- Un cambio en la forma esperada de recuperar el importe en libros de un activo.
- El impuesto diferido, correspondiente a estos cambios, se reconocerá en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

3.5 Propiedad y equipo



V.C.E Security Cía. Ltda. Seguridad Física y Electrónica

Los edificios que son usados para la venta de bienes y prestación de servicios, o para propósitos administrativos, son reconocidos en el estado de situación financiera al costo histórico menos su depreciación acumulada y pérdidas por deterioro correspondientes.

Los muebles, equipos y vehículos se declaran al costo menos su depreciación acumulada y pérdidas acumuladas de deterioro.

Los terrenos no se deprecian, los demás activos se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles que se indican a continuación:

Tipo de activo	Años de vida útil
Edificios	50 años
Muebles	10 años
Equipo	10 años
Equipo oficina	10 años
Equipo electrónico	3 años
Instalaciones	10 años
Vehículos	5 años

Las vidas útiles son determinadas por la Administración de la Compañía en función del uso esperado que se tenga de los bienes.

La depreciación está cargada de tal manera que elimina el costo o valorización de activos, además de terrenos en pleno dominio y propiedades bajo construcción, durante sus vidas útiles estimadas, usando el método de línea recta. La vida útil estimada, valores residuales y el método de depreciación son revisados al final de cada año, con el efecto de cualquier cambio tomado en cuenta en una base potencial.

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades, planta y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y es reconocida en resultados.

Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

3.6 Participación a trabajadores.

La Compañía reconoce la participación a trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula a una tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.



V.C.E Security Cía. Ltda.

Seguridad Física y Electrónica

3.7 Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

3.8 Costos y gastos

Los 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.

3.9 Estado de Flujo de Efectivo.

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, VCE SECURITY CIA. LTDA. ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de FIVECONT CIA. LTDA., así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero

3.10 Cambios de políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables importantes respecto al ejercicio anterior.

3.11 Compensación de transacciones y saldos

Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos presentados en los Estados Financieros, no se compensan excepto en los casos permitidos por alguna normativa.

3.12 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.



V.C.E Security Cía. Ltda.

Seguridad Física y Electrónica

4. Estimaciones y juicios contables

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

Estimaciones importantes

La Compañía realiza ciertas estimaciones basadas en hipótesis relacionadas con el futuro, mismas que no igualarán a los correspondientes resultados futuros, sin embargo llevan a una presentación razonable de los Estados Financieros, a continuación se detallan las principales estimaciones que pueden dar lugar a ajustes en el futuro:

4.1 Vidas útiles y deterioro de activos

Como se describe en la Nota 2.7 la Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, plantas y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía. Esta estimación podría cambiar significativamente como consecuencia de innovaciones tecnológicas en respuesta a cambios significativos en las variables del sector al que pertenece la Compañía.

5. Gestión del riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General de la Compañía, misma que se encarga de identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas de la Compañía, de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia de los resultados de la Compañía.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere a que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

La Compañía mantiene una política de otorgar crédito únicamente a clientes que han cumplido con las políticas establecidas, además de obtener garantías, cuando



V.C.E Security Cía. Ltda. Seguridad Física y Electrónica

sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos.

Las cuentas por cobrar comerciales están distribuidas entre un número considerable de clientes, sin que existe concentración de crédito con ninguna de estas.

La Compañía no mantiene cuentas por cobrar importantes con ninguna de sus partes relacionadas.

Riesgo de liquidez

La Gerencia General permanentemente hace previsiones acerca de las necesidades de liquidez que tiene la Compañía, para lo cual se ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo.

Gestión del capital

El objetivo principal de la Compañía en relación a la gestión de su capital es asegurar que estará en capacidad de mantener su negocio en marcha, y proporcionar a los propietarios el máximo rendimiento esperado.

La Administración de la Compañía realiza una revisión frecuente de la composición del capital y los riesgos de cada uno.

La Administración efectúa una evaluación periódica de la posición financiera de la compañía, misma que de acuerdo a la Administración de la Compañía demuestra que existe la capacidad suficiente para continuar como negocio en marcha y es adecuada en relación al mercado en que se desarrolla la misma.

La empresa se ha visto afectada por el riesgo país, así como las políticas tributarias que se han implantado en el país, sin embargo la gerencia tiene perspectivas de que se estabilice el mercado y la empresa se recupere.

6. Efectivo

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los saldos de efectivo están conformados de la siguiente manera:

NOTA - 6	EFFECTIVO Y EQUIVALES DE EFFECTIVO	2016	2015
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		5,753	1,647
Total		5,753	1,647



V.C.E Security Cía. Ltda. Seguridad Física y Electrónica

Los fondos presentados anteriormente no cuentan con ninguna restricción para su uso inmediato.

7. Cuentas por cobrar clientes no relacionados

Los saldos de cuentas por cobrar clientes no relacionados al 31 de diciembre del 2016 y 2015, se muestran a continuación:

	2016	2015
CLIENTES		
Total	20,183	6,934
	20,183	6,934

El período promedio de crédito por venta de servicios es de 60 días. La Compañía no realiza ningún cargo por interés si no se cumple con este tiempo de recuperación.

8. Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 los saldos de Propiedad, Planta y Equipo son los siguientes:

Descripción	2016	2015
Muebles y Enseres - Equipos de Ofic	1,100	1,100
Maquinaria y Equipo	22,814	22,814
Equipo de Computación y Software	5,158	2,201
Vehículos, Equipo de Transporte	24,813	24,813
Depreciación Acumulada	-15,172	-7,253
Total	38,712	43,764

9. Cuentas por pagar comerciales

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 el detalle de saldos de cuentas por pagar comerciales es el siguiente:

Descripción	2016	2015
Proveedores Locales	20,938	12,654
Obligaciones con el IESS	40,675	32,433
Total	61,614	45,087

El período de crédito promedio de compras de ciertos bienes es 60 días desde la fecha de la factura.

10. Participación a trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. Para el año 2016 la utilidad a trabajadores es \$ 585.08



V.C.E Security Cía. Ltda. Seguridad Física y Electrónica

11. Otras cuentas por pagar

El saldo de otras cuentas por pagar corresponde a préstamos recibidos de sus socios, los cuales no generan interés la Gerencia ha decidido dejarlos en el pasivo largo plazo.

12. Ingresos

Un resumen de los ingresos reportado en los estados financieros es como sigue:

Descripción	2018	2017
Venta	252,492	206,242
Otros Ingresos	2,691	54,438
Total	255,183	260,679

13. Costo de ventas

Un resumen del costo de ventas reportado en los estados financieros es \$42.121

14. Gastos de administración

Un resumen de los gastos de administración reportados en los estados financieros es como sigue:

Descripción	2018	2017
Gastos de administración y generales	57,725	47,430
Gastos Mantenimiento	51,214	56,123
Gastos Empleados	140,396	179,921
Gastos Impuestos y Contribuciones	1,535	1,280
Gastos Financieros	1,541	1,208
Total	252,410	285,962

15. Impuesto a la renta

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución siempre y cuando la participación de los socios o accionistas en el cien por ciento corresponda a personal naturales o sociedades domiciliadas en el Ecuador, se disminuye 3 puntos por ser una microempresa es decir 22% porcentaje que se aplicó para el año 2018.

Efectos de la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal -



V.C.E Security Cía. Ltda. Seguridad Física y Electrónica

- En el caso de inversiones nuevas y productivas en los sectores económicos determinados como industrias básicas de conformidad con la ley, la exoneración del pago del impuesto a la renta se extenderá a 10 años, contados desde el primer año en el que se generan ingresos atribuibles directos y únicamente a la nueva inversión. Este plazo se ampliará por 2 años más en el caso que dichas inversiones se realicen en cantones fronterizos del país.
- Los gastos de promoción y publicidad serán deducibles hasta un máximo del 4% del total de ingresos gravados del contribuyente. No podrán deducirse dicho gasto, quienes se dediquen a la producción y/o comercialización de alimentos preparados con contenido hiperprocesado, entendidos como tales a aquellos productos que se modifiquen por la adición de sustancias como sal, azúcar, aceite, preservantes y/o aditivos, los cuales cambian la naturaleza de los alimentos originales, con el fin de prolongar su duración y hacer los más atractivos o agradables.
- Los pagos efectuados por concepto de regalías, servicios técnicos, administrativos, consultoría y similares a sus partes relacionadas en el exterior, no pueden ser superiores al 20% de la base imponible de IR más el valor de dichos gastos, siempre y cuando dichos gastos correspondan a la actividad generadora realizada en el país.
- Para efectos tributarios y en estricta aplicación de la técnica contable, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos, únicamente en los siguientes casos y condiciones:
 1. Las pérdidas por deterioro parcial producto del ajuste realizado para alcanzar el valor neto de realización del inventario, serán consideradas como no deducibles en el periodo en el que se registren contablemente; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que se produzca la venta o autoconsumo del inventario.
 2. Las pérdidas esperadas en contratos de construcción generadas por la probabilidad de que los costos totales del contrato excedan los ingresos totales del mismo, serán consideradas como no deducibles en el periodo en el que se registren contablemente; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que finalice el contrato, siempre y cuando dicha pérdida se produzca efectivamente.
 3. La depreciación corresponde al valor activado por desmantelamiento será considerada como no deducible en el periodo en el que se registren contablemente; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por estos conceptos, los cuales podrán ser utilizados en el momento en que efectivamente se produzca el desmantelamiento y únicamente en los casos en que exista la obligación contractual para hacerlo.



V.C.E Security Cía. Ltda. Seguridad Física y Electrónica

4. El valor del deterioro de propiedades, planta y equipo que sean utilizados en el proceso productivo del contribuyente, será considerado como no deducible en el periodo en el que se registre contablemente; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que se transfiera el activo o a la finalización de su vida útil.
5. Las provisiones diferentes a las de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y pensiones jubilares patronales, serán consideradas como no deducibles en el periodo en el que se registren contablemente; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión.
6. Las ganancias o pérdidas que surjan de la medición de activos no corrientes mantenidos para la venta, no serán sujetos de impuesto a la renta en el periodo en el que se el que se registren contablemente; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por estos conceptos, el cual podrá ser utilizado en el momento de la venta o ser pagado en el caso de que la valoración haya generado una ganancia, siempre y cuando la venta corresponda a un ingreso gravado con impuesto a la renta.
7. Los ingresos y costos derivados de la aplicación de la normativa contable correspondiente al reconocimiento y medición de activos biológicos, medidos con cambios en resultados, durante su periodo de transformación biológica, deberán ser considerados en conciliación tributaria, como ingresos no sujetos de renta y costos atribuibles a ingresos no sujetos de renta; adicionalmente éstos conceptos no deberán ser incluidos en el cálculo de la participación a trabajadores, gastos atribuibles para generar ingresos exentos y cualquier otro límite establecido en la norma tributaria que incluya a estos elementos.
8. Las pérdidas declaradas luego de la conciliación tributaria.
9. Los créditos tributarios no utilizados.

16. Capital social

El capital social autorizado de la Compañía asciende a USD\$10.000 dividido en diez mil participaciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una.



V.C.E Security Cía. Ltda. Seguridad Física y Electrónica

<u>Socios</u>	<u>Capital</u>
Luis Cánchig C.	2,677
Nevin Espinosa G.	2,377
Vicente Vega	2,377
Pablo Guamán	2,569
Total	10,000

17. Reservas

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

18. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros 30 de marzo del 2019, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

19. Aprobación de los estados financieros

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

Atentamente,


CPA. PA. SOLEDAD ROMAN
CONTADORA
VCE SECURITY CIA. LTDA
REG 29208


ING. JESSICA CANCHIG
GERENTE GENERAL
VCE SECURITY CIA LTDA