

COMVITEC COMERCIO Y VIGILANCIA TECNICA CIA. LTDA.

NOTAS Y POLITICAS CONTABLES
TERMINADAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

COMVITEC COMERCIO Y VIGILANCIA TECNICA CIA. LTDA			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016			
(Expresado en dólares de E.U.A.)			
	2015	NOTAS	2016
ACTIVO	67.320,80		110.172,22
ACTIVO CORRIENTE	67.320,80		86.868,68
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO	3.499,36	4	4.253,64
ACTIVOS FINANCIEROS	46.424,82	5	68.752,81
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	46.424,82		68.752,81
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	17.396,62	6	13.862,23
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	8.046,78		6.093,93
Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)	9.349,84		7.768,30
ACTIVO NO CORRIENTE	0,00		23.303,54
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0,00	7	23.303,54
Muebles y enseres	2.332,00		2.332,00
Maquinaria y equipo	6.500,00		6.500,00
Equipo de computación	1.460,07		1.460,07
Vehiculos	0,00		24.107,14
(-) Depreciación acumulada propiedad, planta y equipo	-10.292,07		-11.095,67
PASIVO	19.333,57		36.448,07
PASIVO CORRIENTE	19.333,57		36.448,07
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	19.333,57	8	36.448,07
PATRIMONIO	47.987,23		73.724,15
CAPITAL SOCIAL	10.000,00	9	10.000,00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	10.000,00		10.000,00
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	0,00		20.000,00
Aportes socios	0,00		20.000,00
RESERVAS	9.581,44		10.075,86
Reserva legal	9.581,44		10.075,86
RESULTADOS ACUMULADOS	20.692,78		28.405,79
Ganancias Acumuladas	20.692,78		28.405,79
RESULTADOS DEL EJERCICIO	7.713,01	10	5.242,50
GANANCIA NETA DEL PERIODO	7.713,01		5.242,50
* PASIVO MAS PATRIMONIO	67.320,80		110.172,22

COMVITEC COMERCIO Y VIGILANCIA TECNICA CIA. LTDA			
ESTADO DE RESULTADOS			
Al 31 de diciembre de 2016			
	2015	NOTAS	2016
INGRESOS	1.183.907,58	11	801.814,77
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.183.907,58		801.814,77
Ventas tarifa 12%	432.129,25		272.490,53
Ventas tarifa 0%	751.778,33		529.324,24
GASTOS	1.172.274,08	12	793.907,53
Gastos administrativos	1.172.274,08		793.907,53
Sueldos y salarios	721.956,46		518.134,50
Beneficios sociales	127.742,39		130.578,31
Aporte a la seguridad social	238.226,55		97.690,76
Arriendos	5.827,18		6.260,88
Mantenimiento y reparaciones	17.410,64		5.361,80
Combustibles	2.211,35		2.265,58
Suministros y materiales	34.804,29		11.897,25
Seguros y reaseguros	5.594,90		2.699,52
Servicios publicos	158,52		59,80
Otros gastos	18.252,72		18.155,53
Dep. de activos fijos	89,08		803,60
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	11.633,50		7.907,24
15% Participación a trabajadores	1.745,03		1.186,09
UTILIDAD GRAVABLE	9.888,48		6.721,15
22% impuesto a la renta por pagar del ejercicio	2.175,46		1.478,65
UTILIDAD DEL EJERCICIO	7.713,01		5.242,50

COMVITEC COMERCIO Y VIGILANCIA TECNICA CIA. LTDA	
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO	
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	
(Expresado en dólares de E.U.A.)	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros por actividades de operación	859.004,53
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	801.814,77
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	
Otros cobros por actividades de operación	57.189,76
Clases de pagos por actividades de operación	-834.143,11
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-796.572,27
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
Otros pagos por actividades de operación	-37.570,84
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	24.861,42
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-24.107,14
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	
Compras de otros activos a largo plazo	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
Dividendos recibidos	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-24.107,14
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Aporte en efectivo por aumento de capital	
Financiamiento por emisión de títulos valores	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
Financiación por préstamos a largo plazo	
Pagos de préstamos	
Dividendos pagados	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	754,28
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:	
Saldo al inicio del año	3.499,36
Saldo al fin del año	4.253,64

COMVITEC CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresado en dólares de E.U.A)
Al 31 de diciembre del 2016

Año 1 de diciembre del 2010											
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CODIGOS	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
		301	302	30401	30404	30601	30602	30603	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	10.000,00	20.000,00	10.075,86	0,00	28.405,79	0,00	0,00	0,00	5.242,50	73.724,15
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	10.000,00	0,00	9.581,44	0,00	20.692,78	0,00	0,00	7.713,01	0,00	47.987,23
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	10.000,00		9.581,44		20.692,78	0,00		7.713,01	0,00	47.987,23
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	990102										0,00
CORRECCIONES DE ERRORES:	990103										0,00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	0,00	20.000,00	494,42	0,00	7.713,01	0,00	0,00	-7.713,01	5.242,50	25.736,92
Aumento (disminución) de capital social	990201										0,00
Aportes para futuras capitalizaciones	990202		20.000,00								20.000,00
Prima por emisión primaria de acciones	990203										0,00
Dividendos	990204										0,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205					7.713,01			-7.713,01		0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206										0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207										0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208										0,00
Otros cambios (detallar)	990209			494,42							494,42
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210									5.242,50	5.242,50
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	10.000,00	20.000,00	10.075,86	0,00	28.405,79	0,00	0,00	0,00	5.242,50	73.724,15

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

- Sec.3.23 (a) La Compañía COMVITEC COMERCIO Y VIGILANCIA TECNICA CIA. LTDA., fue legalmente constituida el 13 de abril del 1993 mediante Escritura Pública celebrada en la Notaria Segundo del Cantón Cuenca del Dr. Rubén Vintimilla Bravo aprobada por la Intendencia de Compañías de Cuenca con Resolución No 95-3-2-1-217 e inscrito en el Registro Mercantil bajo en número 223 día 8 de septiembre de 1995, su expediente ante la Superintendencia de compañías es el No 31662, tienen como objeto social, La Vigilancia y Seguridad privada, se inicia con un capital social de 2.000.000(dos millones de sucres), dividido en dos mil participaciones de un mil sucres cada una representadas por certificados de aportación iguales e indivisibles. Posteriormente, con escritura pública de aumento de capital y reforma de estatutos, realizada ante Notario público Noveno del Cantón Cuenca, a los 9 días del mes de Enero del 2007. El aumento de capital fue de USD 9.600 (nueve mil seiscientos), divididos en nueve mil seiscientas participaciones iguales, siendo aprobado por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. 07-c-DIC-.037 del 18 de Enero del 2007, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca bajo No 45 del 24 de enero del 2007.
- Sec.3.24 (a) Es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el país, ubicada en la Ciudad de Cuenca, Republica del Ecuador, cuya dirección es en la calle Eugenio Espejo No 8-65 y Padre Aguirre.

2. BASES DE ELABORACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

- Sec. 3.3 Los estados financieros se elaboraron de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para PYMES.
- Sec. 4.1 Los estados financieros fueron aprobados por el Directorio de la Empresa el 30 de marzo del 2017.

b) Base de Medición

Sec. 2.34
(a) Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

Sec. 3.23
(d) Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América (USD), que es la moneda funcional del Ecuador.

d) Uso de estimaciones y juicios

Sec.10.1 y
10.15 La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la Compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las políticas contables y los saldos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir por estas estimaciones.

Sec. 10.17 Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisados regularmente, y serán reconocidos en cada período y en cualquier período futuro afectado.

(e) Cambios en las políticas contables

(i) General

Sec.10.8 A partir del 1 de enero de 2012, la Compañía ha establecido sus políticas contables, básicamente en la presentación de los estados financieros, aplicando el Plan de Cuentas expedido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y se mantienen a la fecha.

(ii) Presentación de estados financieros

Sec. 35.3 La Compañía aplica la NIC 1 revisada Presentación de Estados Financieros (2007) y Sección 2 de NIIF para PYMES, que entraron en vigencia en el país, el 1 de enero de 2012 para el tercer grupo de compañías. A base de esta normativa, la Compañía presenta los estados de situación financiera (ESF), de resultados integrales (ERI), de cambios en el patrimonio la evolución generada en el capital accionario (ECP) y el de flujo del efectivo (EFE).

Sec.35.6 Se presenta la información comparativa con la del año anterior, de acuerdo con la norma revisada, considerando que el cambio en la política contable sólo afecta aspectos de presentación, no de otros aspectos.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Sec. 10.2 Las políticas contables establecidas por la Compañía en el proceso de transición 2012, regirán a partir del 2013. Estas establecen la base de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, para la mejor presentación y comprensión de los usuarios.

a) Efectivo y sus equivalentes

- Sec. 7.2 El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de los saldos del dinero en efectivo, depósitos a la vista e inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago.
- Sec.11.13 Se reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo de la venta de bienes y cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte de los clientes. Estos activos financieros se valorizan a su valor razonable al reconocimiento inicial.

(b) Documentos y cuentas por cobrar

- Sec.11.5 Los documentos y cuentas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable. Posterior al reconocimiento inicial, pueden variar por las pérdidas por deterioro.
- Sec.11.8 (a) Los instrumentos financieros locales y extranjeros están compuestos por las cuentas por cobrar clientes y documentos por cobrar varios, anticipos al personal y préstamos a accionistas.
- Sec.11.21 Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisarán para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocerá en los resultados una pérdida por deterioro del valor.

(c) Propiedad, Planta y Equipo

(i) Reconocimiento y medición

- Sec.17.15 Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, estableciendo previamente el valor residual.
- Sec. 17.22 La depreciación se establece considerando el valor de la Propiedad, Planta y Equipo, menos los valores residuales a lo largo de la vida útil estimada, aplicando el método lineal de conformidad a las disposiciones tributarias del país.

(ii) Depreciación

- Sec.17.19 La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo u otro monto que se haya sido asignado por revalorización, menos su valor residual.
- Sec. 17.21 (a,b,c,d) Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:
- | | |
|-----------------------|--------|
| Muebles y Enseres | 10,00% |
| Equipo de Oficina | 10,00% |
| Vehículos | 20,00% |
| Equipo de Computación | 33,33% |

Sec.17.22 Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales fueron revisados en el periodo del 2012 y serán revisados en cada ejercicio para proceder al ajuste si es necesario.

(d) Beneficios a los empleados

Sec.28.1(c) La Compañía tiene establecido beneficios a empleados con relación de dependencia de acuerdo a las leyes del país. De conformidad con el Art. 97 del Código de Trabajo, el 15% de las utilidades que obtenga por la Compañía antes del impuesto a la renta, corresponde a los empleados.

Sec. 28.1(a) Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo en caso de contratar personal, serán reconocidos como gastos de conformidad con las disposiciones legales que ampara a los empleados.

(e) Ingresos por Ventas

Sec.23.1 y 23.3 Una empresa medirá los ingresos de actividades ordinarias por la venta de materiales, implementos, artefactos y repuestos eléctricos, electrónicos, mecánicos para la construcción. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la empresa.

El costo de ventas está conformado por el valor de los bienes, materiales y repuestos, más los de producción y los valores pagados en los trámites de importación

De existir alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos, la cantidad incobrable o su probabilidad es incierta se reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido

Sec.22 **(f) Patrimonio**

Sec. 22.1 El Patrimonio está constituido por las participaciones de los socios, que actúan en calidad de inversionistas en instrumentos de patrimonio, es decir son los propietarios.

Sec. 22.3 El patrimonio incluye las inversiones realizadas por los propietarios de la compañía, más los incrementos, menos las reducciones de las inversiones y las distribuciones a los propietarios.

En aplicación del art. 297 reformado de la Ley de Compañías, se establece que de las utilidades líquidas que resultaren de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un 10% destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. El saldo de esta cuenta puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

(g) Impuesto a las ganancias

- Sec. 29.2 El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos.
- Sec.29.3(h) Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con las partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en el resultado integral.
- Sec.29.6 El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas determinadas por el Servicio de Rentas Internas SRI, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, establece el porcentaje del 23% de impuesto a la renta. En caso de que se decida la reinversión sobre una parte de la utilidad del ejercicio, el porcentaje sobre este monto será del 15% del impuesto a la renta.

NOTAS EXPLICATIVAS

Sec. 7.2 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Sec.7.2		2015	2016
	Bancos	3.499,36	4.253.64
	TOTAL	3.499,36	4.253.64

Sec. 4. 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Sec. 4.2 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Sec. 4.2 b		2015	2016
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		
	Clientes	46.424,82	68.752.81
	TOTAL	46.424,82	68.752.81

Sec.4.11 (b) 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2015	2016
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	8.046,78	6.093.93
Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)	9.349,84	7.768.30
TOTAL	17.396,62	13.862.23

Sec. 17

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	2015	2016
Muebles y enseres	2.332,00	2.332,00
Maquinaria, equipo e instalaciones	6.500,00	6.500,00
Equipo de computación y software	1.460,07	1.460,07
Vehículos	0.00	24.107.14
(-) Depreciación acum. Propiedad, planta y equipo	-10.292.99	-11.095.97
TOTAL	1.855,48	23.303.54

Sec.4.11 (d) 8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	2015	2016
Con la Administración tributaria	7.529,84	8.819.24
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	2.175,47	1.478.65
Con el IESS	7.883,23	8.855.14
Por beneficios de ley a empleados		16.108.95
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	1.745,03	1.186.09
TOTAL	19.333,57	36.448.07

9. CAPITAL SOCIAL

	2015	2016
Sec. 4.12 (i) y 4.12 (ii)		
Número de participaciones autorizadas 10.000 pagadas	10.000,00	10.000,00
Sec.4.12(iii)		
Valor nominal de las participaciones ordinarias	1,00	1,00

	Conciliación	% Participación	2016
Sec.4.12(iv)			
	Luis Villavicencio Celi	94%	9.400,00
	Juan P. Villavicencio Mancheno	3%	300,00
	Pedro F. Villavicencio Mancheno	3%	300,00
	Total Capital social	100%	10.000,00

Sec.4.12 10. RESERVAS

	2015	2016
Sec. 4.12 b		
Reservas		
Reserva Legal	9.112,14	10.075.86
TOTAL	9.112,14	10.075.86

Sec. 7.4

11. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2015	2016
Ingresos de actividades ordinarias		
Ventas tarifa 12%	432.129,25	0.00
Ventas tarifa 14%	0.00	272.490.53
Ventas tarifa 0%	751.778,33	529.324.24
TOTAL	1.172.274,08	801.814.77

Sec. 28.4

12. GASTOS DEL PERSONAL

	2015	2016
Gastos Administrativos		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	721.956,46	518.134.50
Beneficios sociales	127.742,39	130.578.31
Aportes a la seguridad social	238.226.25	97.690.76
TOTAL	1.087.925.40	746.403.57