



COMPAÑÍA VIGILANCIA, ASESORÍA EN SEGURIDAD VIMASE C. LTDA.

vimase@gye.satnet.net

**Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2013**

**1. Información General**

Compañía de Vigilancia, Asesoría en Seguridad Vimase C. Ltda. es una compañía de responsabilidad limitada radicada en Ecuador. El domicilio principal es Mapasingue Oeste Av. Cuarta N° 327 entre calle Segunda y Tercera, Manzana N°48 Solar N° 59. Su actividad principal es Servicios de Actividades Complementarias de Vigilancia y Seguridad Física.

**2. Bases de elaboración**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad con la aprobación de la Superintendencia de Compañía del Ecuador. Están presentados en unidades monetarias (dólares americanos) de Estados Unidos de América, que es moneda de presentación en Ecuador y la moneda funcional de la compañía.

**3. Políticas Contables**

- *Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias*  
El ingreso de actividades ordinarias procedentes a la prestación de servicios se reconoce cuando se instala a los agentes de seguridad desde el primer día.
- *Costos por Préstamos*  
Todos los pagos por intereses generados por préstamos se reconocen como gastos administrativos en el resultado del período en el que se incurren.
- *Propiedades, Plantas y Equipos*  
Las partidas de propiedades, plantas y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.  
La depreciación se carga para distribuir los costos de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal en la depreciación de las propiedades, plantas y equipos se utilizan las siguientes tasas anuales según las leyes tributarias del Ecuador.

Se registra al costo las mejoras significativas que son capitalizadas mientras que las reparaciones y mantenimientos menores que no extiendan la vida útil o representen mejoras del activo son cargados directamente a la cuenta de gastos cuando ocurren. Adicionalmente, el valor de las propiedades y edificios son actualizados con base a un avalúo de un perito independiente al menos una vez cada 5 años, el efecto de esta reevaluación es llevado al patrimonio.

Muebles y enseres	10%
Equipos de Computación	33.33%
Vehículos	20 %

- *Inventarios*  
El costo se calcula con el método de promedio. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de costo promedio y se reconoce inmediatamente en resultados.
- *Cuentas Comerciales Por Cobrar*  
La mayoría de las ventas se realizan a 30 días de créditos y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo anual se revisa para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Se provisiona el 1% anual y se reconocerá durante el plazo de 5 años una pérdida en el resultado.
- *Cuentas Comerciales por Pagar*  
Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses.

#### 4. Ingresos de Actividades Ordinarias

<b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>3,409,388.28</b>
Prestación de Servicios	3,422,103.74
Rebaja y/o Descuentos sobre Ventas	-12,715.46
Ingresos por Contratos de Intermediación	3,409,388.28
<b>Otros Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>0.00</b>
Multas	0.00
<b>Otros Ingresos Financieros</b>	<b>0.00</b>
Otras Rentas	0.00
Ingresos por Operaciones Discontinuas	32,324.15

#### 5. Costos Financieros

<b>Gastos Financieros</b>	<b>7,556.66</b>
Otros Gastos Financieros (chequeras y cert. Cheques)	7556.66

#### 6. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar las ganancias antes de impuestos:

<b>Ingresos</b>	
<b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>3,441,712.44</b>
<b>Costos y Gastos</b>	<b>3,368,822.60</b>
Costos de Venta y Producción	2,452,038.51
Gastos	806,515.29
Gastos No Operacionales	0.00
<b>Utilidad o Pérdida</b>	<b>72,889.83</b>

## 7. Gastos por impuestos a las Ganancias e Impuestos Diferidos

<b>Utilidad o Pérdida</b>	<b>72,889.83</b>
15 % participación a Trabajadores	10,933.47
Gastos No Deducibles	0
(-) Deducciones pago A trabajadores por discapacidad	0
Utilidad Gravable	61,956.36
Impuesto Causado 22%	13,630.40
Ret. en la fuente año 2012	29,197.80
Anticipo Pagado	12,073.60
Crédito Tributario para año 2014	27,641.00

Luego de aplicar la tasa impositiva del 15% para participación a los trabajadores, algunos gastos que se reconoce como no deducible fiscalmente y deducciones adicionales del 150% por pago a los trabajadores con discapacidad, se calcula el impuesto a la renta según la ley el 22% para el año 2013, resultando en Utilidad Neta del ejercicio.

Los impuestos diferidos son las diferencias entre los importes reconocidos en el estado de resultados y los importes sobre las retenciones realizadas en el año 2013 por el valor de \$29,197.80 dólares americanos quedando un crédito fiscal para el año 2014 de \$27,641.00 dólares americanos.

## 8. Deudores Comerciales y otras Cuentas por Cobrar

<b>Cliente</b>	<b>Total</b>
AMBARCAR CIA. ANOMINA	20,368.46
COMEXPORT S.A.	33,188.86
EQUAQUIMICA S.A.	5,434.08
FARMAGRO	5,463.87
MAVESA	13,684.19
PUCE SEDE AMBATO	7,641.99
URB. SAN ISIDRO	7,888.58
URB. VIA A SOF.	7,270.99
<b>TOTAL POR COBRAR</b>	<b>100,941.02</b>

## 9. Propiedades Planta y Equipo

<b>Descripción</b>	<b>VALOR LIBROS</b>	<b>Dep. Acumulada</b>	<b>TOTAL</b>
MUEBLES Y INSERES	24,608.18	9,553.60	15,054.58
EQUIPO DE COMPUTACION	71,425.40	8,141.80	13,283.60
OTRAS PROPIEDADES	71,992.50	27,357.63	44,634.89
VEHICULO	163,390.11	62,089.37	101,300.74
EDIFICIO	205,089.90	7,440.58	197,649.32
TERRENO	79,800.00	0	79,800.00
<b>TOTALES</b>	<b>566,306.09</b>	<b>114,582.99</b>	<b>451,723.13</b>

Durante el 2013 la compañía realizó una revisión lo cual condujo a un reconocimiento de deterioro de valor de \$22,509.58 dólares americanos. Adicionalmente se realizó un avalúo del Activo Fijos de las oficinas de Vimase Cia. Ltda. de un perito independiente reconociendo un Superávit por el Valor de \$208,888.45 traspasándole al patrimonio como resultado por Superávit de valuación de Activos Fijos.

#### **10. Préstamo Bancario**

<b>Obligaciones Con Instituciones Financieras</b>	<b>67,879.77</b>
BANCO GUAYAQUIL	67,879.77

El préstamo bancario está asegurado con un derecho de embargo sobre el parque motor de la compañía. La tasa de interés a pagar por el préstamo está referenciada a la tasa del Banco Guayaquil a 48 meses plazo.

#### **11. Cuentas Comerciales por pagar**

<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>112,209.08</b>
Proveedores	47,145.14
Cta. Por Pagar Accionista	7,404.82
Obligaciones Con Estado (SRI-IESS)	57,659.12

#### **12. Provisiones para obligaciones patronales**

<b>Beneficios Sociales por Pagar</b>	<b>152,701.88</b>
Décimo Tercer Sueldo	14,399.00
Décimo Cuarto Sueldo	95,883.78
Vacaciones	42,419.10

La obligación de Vimase Cia. Ltda. por beneficios a los empleados por pago de beneficios sociales en marzo del 2014 (décimo cuarto sueldo) y diciembre del 2013 (décimo tercer sueldo) y vacaciones se provisionan mensualmente.

#### **13. Capital Suscrito**

El capital al 31 de diciembre del 2013 es de \$10,000.00 dólares americanos comprende 10,000 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1.00 dólar cada una.

#### **14. Efectivo y equivalente al efectivo**

<b>Efectivo y Equivalentes a Efectivo</b>	<b>203,550.65</b>
Caja	
Caja Chica	300.00
<b>Bancos</b>	<b>203,250.65</b>
Bco. Guayaquil	188,211.45
Bco. Internacional	15,039.20

**15. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa**

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de preparación de este informe no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener efecto importante sobre los estados Financieros

**16. Aprobación de los estados Financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 24 de Marzo del 2014.

