



COMPANÍA VIGILANCIA, ASESORÍA EN SEGURIDAD VIMASE C. LTDA.

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2014

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 Compañías 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 significativas

- *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.

ACTIVO	AÑO DE VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DE VIDA ÚTIL
Edificio	50	5%
Muebles y Enseres	10	10%
Equipo de Computación	3	33.33%
Vehículos	5	20%

- 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.
- Obligaciones por Beneficio a Largo Plazo**
 La Compañía mantiene beneficio por concepto de Jubilación Patronal y Desahucio por Bonificación definido por las leyes laborales Ecuatoriana y se registra a cargo a resultado del año y su pasivo representa el 50% de la obligación a la fecha según el estudio Actuarial realizado por una empresa especializada.

4. **Ingresos de Actividades Ordinarias**

Ingresos	2014	2013
Prestación de Servicios	1.634.878,63	1.637.782,10
Rebaja y/o Descuentos sobre Ventas	-	-
Ingresos por Contratos de Intermediación	2.107.485,47	1.771.606,18
Ingresos de Actividades Ordinarias	3.742.364,10	3.409.388,28
Otras Rentas	5.263,31	32.324,15
Ingresos por Operaciones Discontinuas	5.263,31	32.324,15

5. **Costos Financieros**

Egresos	2014	2013
Intereses Bancarios	4.265,38	482,48
Gastos Bancarios Certificación	5.882,33	7.074,18
T. Costo Financiero	10.147,71	7.556,66

6. Ganancia antes de impuestos

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

Ingresos	2014	2013
Ingresos de Actividades Ordinarias	3747627,41	3441712,44
Costos y Gastos	3666527,09	3368822,6
Costos de Venta y Producción	3256026,09	2560307,31
Gastos	410501	808515,29
Utilidad o Pérdida	81100,32	72889,84

7. Gastos por impuestos a las Ganancias e Impuestos Diferidos

Impuestos	2014	2013
Utilidad o Pérdida	81100,32	72889,83
15 % participación a Trabajadores	12165,05	10933,47
Gastos No Deducibles	11914,67	
(-) Deducciones pago A trabajadores por discapacidad		
Utilidad Gravable	80849,94	61956,36
Impuesto Causado 22%	17.786,99	13.630,40
Ret. en la fuente año 2014	32823,39	29197,8
Anticipo Pagado		12073,6
Crédito Tributario IR	27.641,00	
Crédito Tributario para año siguiente	42.677,40	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 2014, 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 2014 por el valor de \$32,823.39 dólares americanos quedando un crédito fiscal para el año 2015 de \$42,677,40 dólares americanos.

8. Deudores Comerciales y otras Cuentas por Cobrar

Cliente	2014	2013
AMBARCAR CIA. ANOMINA	14.398,79	20.368,46
COMEXPORT S.A.	17.991,93	33.188,86
COLEGIO JAVIER	12.314,81	
FARMAGRO	1.305,53	10.897,95
MAVESA	8.079,96	13.684,19
URB. SAN ISIDRO	16.815,49	7.888,58
URBANO	8.077,20	
COMERCIAL CARLOS ROLDAN	5.026,62	
ENTREDIENTES	5.830,00	
INALECSA	2.692,40	
MARBELIZE	2.532,61	
COMVISMART S.A.	2.914,33	
COMUNICACIÓN Y TELEFONIA MOVIL	2.692,40	
Otros	2.485,70	14.912,98
Total	103.157,77	100.941,02

9. Propiedades Planta y Equipo

Descripción	VALOR LIBROS	Dep. Acumulada	2014	2013
MUEBLES Y ENSERES	22.651,32	8.794,60	13.856,72	15.054,58
EQUIPO DE COMPUTACION	87.578,57	69.718,71	17.859,86	13.283,60
OTRAS PROPIEDADES	74.118,85	34.516,88	39.601,97	44.634,89
VEHICULO	207.872,79	85.607,64	122.265,15	101.300,74
EDIFICIO	205.089,90	0,00	205.089,90	197.649,32
TERRENO	79.800,00	0,00	79.800,00	79.800,00
TOTALES	677.111,43	198.637,83	478.473,60	451.723,13

Durante el 2014 la compañía realizó una revisión lo cual condujo a un reconocimiento de deterioro de valor de \$70.000,68 dólares americanos.

10. Préstamo Bancario

Obligaciones Con Instituciones Financiera	2014	2013
Prestamo Bco. Guayaquil	44.414,04	67.879,77
Tajeta de Credito	12.126,59	
Totales	56.540,63	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 36 meses plazo.

11. Cuentas Comerciales por pagar

Cuentas por Pagar	2014	2013
Proveedores	10.023,88	47.145,14
Cta. Por Pagar Accionista	35.000,00	7.404,82
Obligaciones Con Estado (SRI- IESS)	64.772,90	57.659,12
Totales	109.796,78	112.209,08

12. Provisiones para obligaciones patronales

Beneficios Sociales por Pagar	2014	2013
Sueldos	29.989,57	0,00
Décimo Tercer Sueldo	16.562,15	14.399,00
Décimo Cuarto Sueldo	74.313,98	95.883,78
Vacaciones	66.285,80	42.419,10
Totales	187.151,50	152.701,88

Beneficios Sociales por Pagar L/P	2014	2013
Bonificación Por Desahucio	15.496,00	
Jubilación Patronal	57.715,00	
Totales	73.211,00	0,00

La obligación de Vimase Cia. Ltda. por beneficios a corto Plazo a los empleados por pago de Décimo Cuarto Sueldo en marzo del 2015 y diciembre del 2015 Décimo Tercer Sueldo y vacaciones se provisionan mensualmente.

La Determinación de la reserva por beneficios a largo plazo se la realizó para el año 2014 las siguientes Hipótesis seleccionadas por Actuarial Consultores Cia. Ltda.

Hipotesis Actuariales	%
Tasa de Descuento	6.54
Rendimiento del Activo	N/A
Tasa Incremento Salarial	3.00
Tasa Incremento de Pensiones	2.5
Tasa de Rotación	33.26
Tiempo de Servicio Promedio	2.17
Vida Laboral Promedio	7.7
Tabla de Mortalidad e Inv	TM IESS 20012

13. Capital Suscripto

El capital al 31 de diciembre del 2014 es de \$10.000.00 dólares americanos comprende 10.000 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1.00 dólar cada una.

El informe de Notas Reveladoras a los Estados Financieros de la Compañía Vimase Cia. Ltda. Al 31 de diciembre del 2014 fue preparado en apego del art. 124 de la ley de Compañía y en cumplimiento a lo dispuesto en la resolución N°08.G.D.D/SC010 vigente emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

14. Efectivo y equivalente al efectivo

Efectivo y Equivalentes a Efectivo	2014	2013
Caja		
Caja Chica	550,00	300,00
Bancos	231.768,47	203.250,65
Bco. Guayaquil	213.302,74	188.211,45
Bco. Internacional	18.465,73	15.039,20
Total	232.318,47	203.550,65

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

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de preparación de este informe no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudiera 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 20 de Febrero del 2015.