

COMPAÑÍA 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 2015**

**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 periodo 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.

El informe de Notas Reveladoras a los Estados Financieros de la Compañía Vimase Cia. Ltda. Al 31 de diciembre del 2015 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.DSC010 vigente emitida por la Superintendencia de Compañías 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 revaluación es llevado al patrimonio.

ACTIVO	AÑO DE VIDA UTIL	PORCENTAJE DE VIDA UTIL
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.

- *Impuestos a la Renta Corriente*

El gasto por impuesto a la renta corriente se calcula mediante 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 22% de las utilidades gravables; la cual se reduce al (si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor al monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo

- *Cuentas Comerciales por Pagar*

El informe de Notas Reveladoras a los Estados Financieros de la Compañía Vimase Cua. Ltda. Al 31 de diciembre del 2015 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.DSC010 vigente emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

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	2015	2014
Prestación de Servicios	1,582,051.31	1,634,878.63
Rebaja y/o Descuentos sobre Ventas		-
Ingresos por Contratos de Intermediación	2,108,699.95	2,107,485.47
<b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>3,690,751.26</b>	<b>3,742,364.10</b>
Otras Rentas	9,533.40	5,263.31
Ingresos por Operaciones Discontinuas	9,533.40	5,263.31

#### 5. Costos Financieros

Egresos	2015	2014
Intereses Bancarios	24,590.40	4,265.38
Gastos Bancarios Certificación	6,039.37	5,882.33
<b>T. Costo Financiero</b>	<b>30,629.77</b>	<b>10,147.71</b>

#### 6. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar la Deficit:

Ingresos	2015	2014
Ingresos de Actividades Ordinarias	3700284.66	3747627.41
<b>Costos y Gastos</b>	<b>3702290.74</b>	<b>3666527.09</b>
Costos de Venta y Producción	3221113.38	3256026.09
Gastos	481177.36	410501
<b>Utilidad o Pérdida</b>	<b>-2006.08</b>	<b>81100.32</b>

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

Impuestos	2015	2014
-----------	------	------

El informe de Notas Reveladoras a los Estados Financieros de la Compañía Vimase Cia. Ltda. Al 31 de diciembre del 2015 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.DSC010 vigente emitida por la Superintendencia de Compañías 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 UTIL	PORCENTAJE DE VIDA UTIL
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 período 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.

- *Impuestos a la Renta Corriente*

El gasto por impuesto a la renta corriente se calcula mediante 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 22% de las utilidades gravables; la cual se reduce al (si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor al monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo

- *Cuentas Comerciales por Pagar*



El informe de Notas Reveladoras a los Estados Financieros de la Compañía Vinase Cia. Ltda. Al 31 de diciembre del 2015 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.DSC010 vigente emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

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	2015	2014
Prestación de Servicios	1,582,051.31	1,634,878.63
Rebaja y/o Descuentos sobre Ventas		-
Ingresos por Contratos de Intermediación	2,108,699.95	2,107,485.47
<b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>3,690,751.26</b>	<b>3,742,364.10</b>
Otras Rentas	9,533.40	5,263.31
Ingresos por Operaciones Discontinuas	9,533.40	5,263.31

#### 5. Costos Financieros

Egresos	2015	2014
Intereses Bancarios	24,590.40	4,265.38
Gastos Bancarios Certificación	6,039.37	5,882.33
<b>T. Costo Financiero</b>	<b>30,629.77</b>	<b>10,147.71</b>

#### 6. Ganancia antes de Impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar la Deficit:

Ingresos	2015	2014
Ingresos de Actividades Ordinarias	3700284.66	3747627.41
<b>Costos y Gastos</b>	<b>3702290.74</b>	<b>3666527.09</b>
Costos de Venta y Producción	3221113.38	3256026.09
Gastos	481177.36	410501
<b>Utilidad o Pérdida</b>	<b>-2006.08</b>	<b>81100.32</b>

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

Impuestos	2015	2014
-----------	------	------

El informe de Notas Reveladoras a los Estados Financieros de la Compañía Vimase Cia. Ltda. Al 31 de diciembre del 2015 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.DSC010 vigente emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Utilidad o Pérdida	-2,006.08	81,100.32
15 % participación a Trabajadores	0.00	12,165.05
Gastos No Deducibles	0.00	11,914.67
(-) Deduciones pago A trabajadores por discapacidad	0.00	
Utilidad Gravable	0.00	80,849.94
Impuesto Causado 22%	0.00	17,786.99
Retenciones. en la fuente año Anterior	31,335.51	32,823.39
Perdida Tributaria	-26,893.91	-6,915.74
Crédito Tributario IR	0.00	27,641.00
Crédito Tributario para año siguiente	4,441.60	35,761.66

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 2015 es por el valor de \$31,335.51 dólares americanos quedando un crédito fiscal para el año 2016 de \$4,441.6 dólares americanos y una perdida tributaria sujeta amortización para periodos futuros por el valor de \$26,893.91.

#### 8. Deudores Comerciales y otras Cuentas por Cobrar

Cliente	2015	2014
AMBARCAR CIA. ANOMINA	24153.51	14,398.79
COMEXPORT S.A.	1351.88	17,991.93
GRANITECSA	3034.8	
COLEGIO JAVIER	13051.07	12,314.81
FARMAGRO		1,305.53
MAVESA	105221.45	8,079.96
URB. SAN ISIDRO	8002.98	16,815.49
URBANO	5601.1	8,077.20
COMERCIAL CARLOS ROLDAN	667.11	5,026.62
EDIFICIO QUIL	1392.85	5,830.00
TIOSA	2725.17	2,692.40
MARBELIZE	15453.3	2,532.61
COMVISMART S.A.	1834.1	2,914.33
COMUNICACIÓN Y TELEFONIA MOVIL		2,692.40
SEPRICARGA	3032.09	
IMPORTADORA ANDINA	3905.43	
METROMODAL	5343.18	
Otros	1080.53	2,485.70

El informe de Notas Reveladoras a los Estados Financieros de la Compañía Vimase Cia. Ltda. Al 31 de diciembre del 2015 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.DSC010 vigente emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

<b>Total</b>	<b>195,849.65</b>	<b>103,157.77</b>
--------------	-------------------	-------------------

### 9. Propiedades Planta y Equipo

Descripción	VALOR LIBROS	Dep. Acumulada	2015	2014
MUEBLES Y ENSERES	25,051.31	11,205.86	13,845.45	13,856.72
EQUIPO DE COMPUTACION	90,121.79	78,231.24	11,890.55	17,859.86
OTRAS PROPIEDADES	130,038.08	43,723.94	86,314.14	39,601.97
VEHICULO	205,171.24	118,738.14	86,433.10	122,265.15
EDIFICIO	205,089.90	8,397.98	196,691.92	205,089.90
TERRENO	79,800.00	0.00	79,800.00	79,800.00
<b>TOTALES</b>	<b>735,272.32</b>	<b>260,297.16</b>	<b>474,975.16</b>	<b>478,473.60</b>

Durante el 2015 la compañía realizó una revisión lo cual condujo a un reconocimiento de deterioro de valor de \$61,656.06 dólares americanos.

### 10. Préstamo Bancario

Obligaciones Con Instituciones Financieras	2015	2014
Préstamo Bco. Guayaquil	59,366.76	44,414.04
Tarjeta de Crédito	3,667.80	12,126.59
<b>Totales</b>	<b>63,034.56</b>	<b>56,540.63</b>

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	2015	2014
Proveedores	23,858.56	10,023.88
Cta. Por Pagar Accionista	35,000.00	35,000.00
Obligaciones Con Estado (SRI- IESS)	69,431.56	64,772.90
<b>Totales</b>	<b>128,290.12</b>	<b>109,796.78</b>

El informe de Notas Reveladoras a los Estados Financieros de la Compañía Vimase Cia. Ltda. Al 31 de diciembre del 2015 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.DSC010 vigente emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

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

Beneficios Sociales por Pagar	2015	2014
Sueldos	46,573.05	29,989.57
Décimo Tercer Sueldo	15,357.52	16,562.15
Décimo Cuarto Sueldo	74,207.13	74,313.98
Vacaciones	69,755.04	66,285.80
<b>Totales</b>	<b>205,892.74</b>	<b>187,151.50</b>

Beneficios Sociales por Pagar L/P	2015	2014
Bonificación Por Desahucio	19,075.28	15,496.00
Jubilación Patronal	63,474.42	57,715.00
<b>Totales</b>	<b>82,549.70</b>	<b>73,211.00</b>

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.

## **13. Capital Suscripto**

El capital al 31 de diciembre del 2015 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**

Efectivo y Equivalentes a Efectivo	2015	2014
Caja		
Caja Chica	550.00	550.00
<b>Bancos</b>	<b>137,782.80</b>	<b>231,768.47</b>
Bco. Guayaquil	110,500.84	213,302.74
Bco. Internacional	25,448.07	18,465.73
<b>Total</b>	<b>138,332.80</b>	<b>232,318.47</b>

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

El informe de Notas Reveladoras a los Estados Financieros de la Compañía Vimase Cia. Ltda. Al 31 de diciembre del 2015 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.DSC010 vigente emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Entre el 31 de diciembre del 2015 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 28 de Marzo del 2016.



El informe de Notas Reveladoras a los Estados Financieros de la Compañía Vimase Csa. Ltda. Al 31 de diciembre del 2015 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.DSC010 vigente emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.