

**Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2016**

**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 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

El informe de Notas Reveladoras a los Estados Financieros de la Compañía Vimase Cía. Ltda. Al 31 de diciembre del 2016 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.

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 2016

**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 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.

El informe de Notas Reveladoras a los Estados Financieros de la Compañía Vimase Cia. Ltda. Al 31 de diciembre del 2016 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.

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	AÑOS 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 (sí 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

El informe de Notas Reveladoras a los Estados Financieros de la Compañía Vimase Cia. Ltda. Al 31 de diciembre del 2016 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.

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*

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	2016	2015
Prestación de Servicios	1,601,842.36	1,582,051.31
Rebaja y/o Descuentos sobre Ventas		
Ingresos por Contratos de Intermediación	2,214,006.64	2,108,699.95
Ingresos de Actividades Ordinarias	3,815,849.00	3,690,751.26
Otras Rentas	9,079.32	9,533.40
Ingresos por Operaciones Discontinuas	9,079.32	9,533.40

#### 5. Costos Financieros

Egresos	2016	2015
Intereses Bancarios	5,485.61	24,590.40
Gastos Bancarios Certificación	8,645.80	6,039.37
T. Costo Financiero	14,131.41	30,629.77

#### 6. Ganancia antes de Impuestos

El informe de Notas Reveladoras a los Estados Financieros de la Compañía VIMASE Cia. Ltda. Al 31 de diciembre del 2016 fue preparado en apego del art. 124 de la ley de Compañías y en cumplimiento a lo dispuesto en la resolución N°08.G.D.DSC010 vigente emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar la utilidad para año 2016:

Ingresos	2016	2015
Ingresos de Actividades Ordinarias	3,824,928.32	3700284.66
<b>Costos y Gastos</b>	<b>3,755,953.43</b>	<b>3702290.74</b>
Costos de Venta y Producción	3,494,664.96	3221113.38
Gastos	261,288.47	481177.36
Utilidad o Pérdida	68,974.89	-2006.08

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

Impuestos	2016	2015
Utilidad o Pérdida	68,974.89	-2,006.08
15 % participación a Trabajadores	10,346.23	0.00
Gastos No Deducibles		0.00
(-) Deducciones pago A trabajadores por discapacidad	0.00	0.00
Utilidad Gravable	58,628.66	0.00
Impuesto Causado 22%	12,898.30	0.00
Retención en la fuente año Anterior	30,683.37	31,335.51
Anticipo Pagado	0.00	-26,893.91
Crédito Tributario IR	4,441.63	0.00
Crédito Tributario para año siguiente	-22,226.70	4,441.60

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 2016 es por el valor de \$30,683.37 dólares americanos quedando un crédito fiscal para el año 2017 de \$22,226.7 dólares americanos.

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

Cliente	2016	2015
AMBARCAR CIA. ANOMINA	12,238.32	24153.51
COLEGIO JAVIER	14,508.16	13051.07
COMERCIAL CARLOS ROLDAN	667.11	667.11

El informe de Notas Reveladoras a los Estados Financieros de la Compañía Vimase Cia. Ltda. Al 31 de diciembre del 2016 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.

COMEXPORT S.A.	464.80	1351.88
COMVISMART S.A.	2,553.60	1834.1
EDIFICIO QUIL	9,211.56	1392.85
FUNDACION PRO FAMILIA	2,902.34	
GALAPESCA	2,778.79	
GRANITECSA		3034.8
IMPORTADORA ANDINA		3905.43
MARBELIZE	19,781.61	15453.3
MAVESA	14,749.39	105221.45
METROMODAL	1,852.32	5343.18
RENPAFIC	1,646.17	
SEGUROS ALIANZA	2,860.70	
TECRECEL	2,871.78	
Otros	1,453.34	1080.53
SEPRICARGA		3032.09
TIOSA	1,332.32	2725.17
URB. SAN ISIDRO	5,089.10	8002.98
URBANO		5601.1
<b>Total</b>	<b>96,961.41</b>	<b>195850.55</b>

## 9. Propiedades Planta y Equipo

Descripción	VALOR LIBROS	Dep. Acumulada	2016	2015
MUEBLES Y ENSERES	25,051.31	13,635.96	11,415.35	13,845.45
EQUIPO DE COMPUTACION	90,382.56	85,080.16	5,302.40	11,890.55
OTRAS PROPIEDADES	157,671.19	55,838.96	101,832.23	86,314.14
VEHICULO	236,039.73	151,876.90	84,162.83	86,433.10
EDIFICIO	205,089.90	11,757.15	193,332.75	196,691.92
TERRENO	79,800.00	0.00	79,800.00	79,800.00
<b>TOTALES</b>	<b>794,034.69</b>	<b>318,189.13</b>	<b>475,845.56</b>	<b>474,975.16</b>

Durante el 2016 la compañía realizó una revisión lo cual condujo a un reconocimiento de deterioro de valor de \$57,891.95 dólares americanos.

El informe de Notas Reveladoras a los Estados Financieros de la Compañía Vimase Cia. Ltda. Al 31 de diciembre del 2016 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.

## 10. Préstamo Bancario

Obligaciones Con Instituciones Financieras	2016	2015
Prestamo Bco. Guayaquil	46,475.17	59,366.76
Tajeta de Credito	182.48	3,667.80
<b>Total</b>	<b>46,657.65</b>	<b>63,034.56</b>

El préstamo bancario está asegurado con una garantía hipotecaria sobre el parque motor e instalaciones 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	2016	2015
Proveedores	24,182.77	23,858.56
Cta. Por Pagar Accionista	15,000.00	35,000.00
Obligaciones Con Estado (SRI-IESS)	68,406.25	69,431.56
<b>Total</b>	<b>107,589.02</b>	<b>128,290.12</b>

## 12. Provisiones para obligaciones patronales

Beneficios Sociales por Pagar	2016	2015
Sueldos	30,428.63	46,573.05
Décimo Tercer Sueldo	14,379.60	15,357.52
Décimo Cuarto Sueldo	72,325.54	74,207.13
Vacaciones	62,110.90	69,755.04
<b>Total</b>	<b>179,244.67</b>	<b>205,892.74</b>

Beneficios Sociales por Pagar L/P	2016	2015
-----------------------------------	------	------

El informe de Notas Reveladoras a los Estados Financieros de la Compañía Vimase Cia. Ltda. Al 31 de diciembre del 2016 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.

Bonificación Por Desahucio	19,075.28	19,075.28
Jubilación Patronal	61,538.85	63,474.42
<b>Total</b>	<b>80,614.13</b>	<b>82,549.70</b>

La obligación de Vimase Cia. Ltda. por beneficios a corto Plazo a los empleados por pago de Décimo Cuarto Sueldo en marzo del 2017 y diciembre del 2017 Décimo Tercer Sueldo y vacaciones se provisionan mensualmente.

### 13. Capital Suscrito

El capital al 31 de diciembre del 2016 es de \$10.000.00 dólares americanos comprende 250.000 acciones ordinarias con un valor nominal de \$0.04 dólar cada una.

### 14. Efectivo y equivalente al efectivo

Efectivo y Equivalentes a Efectivo	2016	2015
Caja		
Caja Chica	550.00	550.00
<b>Bancos</b>	<b>270,553.30</b>	<b>137,782.80</b>
Bco. Guayaquil	243,267.54	110,500.84
Bco. Internacional	27,285.76	25,448.07
<b>Total</b>	<b>271,103.30</b>	<b>138,332.80</b>

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

Entre el 31 de diciembre del 2016 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 15 de febrero del 2017.

El informe de Notas Reveladoras a los Estados Financieros de la Compañía Vimase Cia. Ltda. Al 31 de diciembre del 2016 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.