

COMPAÑIA DE VIGILANCIA, ASESORIA EN SEGURIDAD VIMASE C. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL SOBRE LA COMPAÑÍA

1.1. Situación Jurídica

COMPAÑIA DE VIGILANCIA, ASESORIA EN SEGURIDAD VIMASE C. LTDA., fue constituida el veinte de abril de mil novecientos noventa y nueve, ubicada en la ciudad de Guayaquil, cantón de Guayaquil.

COMPAÑIA DE VIGILANCIA, ASESORIA EN SEGURIDAD VIMASE C. LTDA., con número de RUC 0992108533001, tiene como actividad principal el proporcionar servicios de protección y vigilancia de personas.

La Compañía reformó su capital social e 23 de junio del 2008, con un capital autorizado de \$10.000 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en doscientos cincuenta mil acciones ordinarias y normativas de \$0,04 por cada una.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

2.1. Base de Presentación

Los estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la COMPAÑIA DE VIGILANCIA, ASESORIA EN SEGURIDAD VIMASE C. LTDA., al 31 de diciembre del 2019, en los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

2.2. Bases de preparación de estados financieros

Los estados financieros han sido elaborados para suministrar información acerca de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de la COMPAÑIA DE VIGILANCIA, ASESORIA EN SEGURIDAD VIMASE C. LTDA.

Un conjunto completo de estados financieros es presentado en forma periódica los cuales son aprobados por las Gerencias e incluirán los siguientes componentes:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultado Integral.
- Estado de Cambio en el Patrimonio.
- Estado de Flujos de Efectivo.
- Notas explicativas o Revelatorias, en las que se incluirá un resumen de las políticas contables más significativas y otras notas narrativas.

COMPañIA DE VIGILANCIA, ASESORIA EN SEGURIDAD VIMASE C. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares americanos)

Para la presentación de los estados financieros primarios antes indicados consideraremos lo siguiente:

- **Estado de Situación Financiera:** Utiliza un estado de situación financiera clasificado como corriente y no corriente.
- **Estado de Resultado Integral:** Utiliza el método de la naturaleza de los gastos
- **Estado de Flujos de Efectivo:** El método directo se utiliza para la presentación del estado de flujo de efectivo.

Para cumplir este objetivo, los estados financieros suministran información acerca de los activos, pasivo, patrimonio neto, ingresos, gastos y flujos de efectivo. Es importante mencionar que para el registro y presentación de los estados financieros se consideran los requerimientos establecidos en el marco conceptual de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en los siguientes aspectos:

Reconocimiento de Activos

Un activo es reconocido como tal en el Estado de Situación Financiera siempre que cumpla las siguientes condiciones:

- Se obtengan del mismo, beneficios económicos futuros para la entidad.
- El activo tiene un costo o valor que puede ser medido con fiabilidad.
- No será objeto de reconocimiento cuando se considera improbable que, del desembolso correspondiente, se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro, en su lugar se reconoce el gasto.

Reconocimientos de Pasivos

En el caso de los pasivos, se reconoce un pasivo siempre y cuando cumpla las siguientes condiciones:

- Se tenga una obligación presente (legal o contractual) como resultado de parte de un evento.
- Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación.
- Se puede realizar una estimación contable del monto de la obligación.

Reconocimientos de Ingresos

Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultado Integral, siempre y cuando cumpla las siguientes condiciones:

- Cuando ha surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos derivado de una venta.

COMPañIA DE VIGILANCIA, ASESORIA EN SEGURIDAD VIMASE C. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares americanos)

- Cuando ha surgido un decremento en los pasivos resultantes de la renuncia al derecho de cobro por parte del acreedor.
- El importe del ingreso puede medirse con fiabilidad.

Reconocimiento de Gastos

Se reconoce un gasto en el Estado de Resultado Integral siempre y cuando cumpla con las siguientes condiciones:

- Ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros relacionados con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos.
- El gasto puede medirse con fiabilidad.
- Los gastos se reconocen en el estado de resultado sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos (Asociación causa y efecto).

Los estados financieros y sus elementos, junto con la contenida en las notas Revelatorias, deben ayudar a los usuarios a evaluar el desempeño y gestión realizada por la Administración; así como, proveer información de la liquidez y solvencia para evaluar la capacidad para cumplir compromisos financieros.

Es importante mencionar que en la preparación y presentación de los estados financieros y notas revelatorias de la COMPañIA DE VIGILANCIA, ASESORIA EN SEGURIDAD VIMASE C. LTDA., se deberá considerar los requerimientos de la Norma Internacional de Contabilidad NIC 1 "Presentación de Estados Financieros" en los siguientes aspectos:

- Se debe incluir una declaración explícita y sin reserva respecto al cumplimiento con NIIF.
- Se debe presentar información comparativa respecto del ejercicio anterior, así como, información de tipo descriptivo y narrativo.
- Deber mantener la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro.
- Representar sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera.
- Revelan ya sea en el estado de situación financiera o en las notas, sus clasificaciones adicionales de las partidas presentadas, clasificadas de una manera que sea apropiada para las operaciones de las entidades.
- Presentará todas las partidas de ingreso y gastos reconocidas en un periodo en el Estado de Resultado Integral.

COMPañIA DE VIGILANCIA, ASESORIA EN SEGURIDAD VIMASE C. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares americanos)

- No se admite compensación de activos con pasivos, ni ingresos con gastos, salvo que la compensación sea requerida o esté sustentada por alguna NIIF.
- Los resultados de transacciones se presenten compensando los ingresos con los gastos que genere la misma operación, siempre que este tipo de presentación refleje el fondo de la transacción.

Adicionalmente como parte de la presentación de los estados financieros y notas Revelatorias requeridos por la NIC 1 “Presentación de Estados Financieros”, se debe considerar la adecuada clasificación y presentación de las cuentas de Activos y Pasivos en Corrientes y no Corrientes, lo cual ayuda a los usuarios en la adecuada evaluación de la posición financiera de las entidades; así como en la medición de sus índices financieros e indicadores de gestión.

Para el efecto, se debe considerar los conceptos establecidos por la NIC 1 “Presentación de los Estados Financieros”, los cuales se indican a continuación:

Activos Corrientes

Un activo se clasifica como corriente cuando satisface alguno de los siguientes criterios:

- Se espera realizar, o pretende vender o consumir, en transcurso del ciclo normal de la operación de la entidad.
- Se mantenga fundamentalmente con fines de negociación.
- Se espera realizar dentro del periodo de los doce meses posteriores a la fecha del estado de situación financiera.
- Se trate de efectivo u otro medio equivalente al efectivo, cuya utilización no esté restringida, para ser intercambiado o usado para ser cancelado un pasivo.

Activos no Corrientes

Un activo se clasifica como no corriente cuando satisfaga alguno de los siguientes criterios:

- Sea susceptible de ser convertido el dinero en efectivo en un plazo mayor a doce meses.
- Activos destinados para ser utilizados en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos.
- Activos que se esperan usar durante más de un período económico y no están disponible para su venta.

Pasivos no Corrientes

Un pasivo se clasifica como no corriente cuando espera liquidarse en un periodo mayor a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera.

COMPañIA DE VIGILANCIA, ASESORIA EN SEGURIDAD VIMASE C. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares americanos)

2.3. Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se expresan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

2.4. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5. Activos y pasivos financieros

2.5.1. Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable a través de "ganancias o pérdidas", "préstamos y cuentas por cobrar", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento" y "activos financieros disponibles para la venta".

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas" y "otros pasivos financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Préstamos y cuentas por cobrar: representados en el estado de situación financiera principalmente por cuentas por cobrar a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

COMPañIA DE VIGILANCIA, ASESORIA EN SEGURIDAD VIMASE C. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares americanos)

Otros pasivos financieros: representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar a compañías relacionadas, proveedores y otros pasivos. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.5.2. Reconocimiento y medición inicial posterior

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que se ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo financiero; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial, la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación

Medición posterior

Préstamos y cuentas por cobrar: posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

1. Cuentas por cobrar a clientes: estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la venta de servicios realizados en el curso normal de operaciones. Si se esperan a cobrar en un año o menos, se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se clasifican como activos no corrientes.
2. Los saldos presentados en el activo corriente, se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado menos la provisión por deterioro.
3. Compañías relacionadas: estas cuentas corresponden a los montos adeudados principalmente por préstamos de dinero para financiamiento de operaciones y por relaciones comerciales. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes.
4. Otras cuentas por cobrar: estas cuentas corresponden a los montos adeudados principalmente anticipo a proveedores, préstamos a empleados, entre otros. Si se esperan

COMPañIA DE VIGILANCIA, ASESORIA EN SEGURIDAD VIMASE C. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares americanos)

cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se clasifican como activos no corrientes.

5. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues se recuperan en el corto plazo.

Pasivos financieros: posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- 1) Proveedores: son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses.
- 2) Compañías relacionadas: estas cuentas corresponden a los saldos por cancelar principalmente por préstamos de dinero, representando fondos recibidos para el financiamiento de operaciones y por relaciones comerciales, entre otros. Si se esperan pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles en el corto plazo.
- 3) Otras cuentas por pagar: corresponden a saldos por pagar por impuestos corrientes y provisiones. Si se esperan pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles en el corto plazo.

A. Propiedades y Equipos

Son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones menores o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son ocurridos.

COMPañIA DE VIGILANCIA, ASESORIA EN SEGURIDAD VIMASE C. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares americanos)

Las vidas útiles estimadas de Propiedades y Equipos son las siguientes:

<u>Categoría</u>	<u>Vida útil (años)</u>
Instalaciones	11 a 21
Maquinarias y equipos	23 a 33
Naves	11 a 30
Vehículos	17
Equipos de computación	5

El terreno está registrado al valor presente determinado por el avalúo realizado por un perito calificado por la Superintendencia de Compañías.

Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su monto recuperable, éste es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

B. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

Los activos sujetos a depreciación (propiedades y equipo) se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrán no recuperarse de su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso.

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que se genera flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo).

C. Impuesto a la renta corriente y al diferido

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y al diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El cargo 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

COMPañIA DE VIGILANCIA, ASESORIA EN SEGURIDAD VIMASE C. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares americanos)

por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% para el 2020 de las utilidades gravables.

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, el 0,4% de los ingresos gravables y el 0,4% de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, éste 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.

A partir del 01 de enero del 2020 entra en vigor el nuevo régimen, que indica la opción de presentar y generar anticipo de impuesto a la renta para sociedades o no realizarla, según lo requerido por la sociedad.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales. Los saldos de impuesto a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

D. Beneficios a los empleados

Beneficios sociales de corto plazo: se registran en el rubro de pasivos acumulados del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- 1) La participación de los trabajadores en las utilidades: calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación

COMPAÑÍA DE VIGILANCIA, ASESORIA EN SEGURIDAD VIMASE C. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares americanos)

ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos operativos en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.

- 2) Beneficios sociales (décimo tercer y décimo cuarto sueldo: se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Beneficios de largo plazo (jubilación patronal y bonificación para desahucio):

Provisiones de jubilación patronal y bonificación para desahucio (no fondeados): La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma Compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

La Compañía debe determinar anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio y se reconocen con cargo a los costos y gastos (resultados) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, es unitario porque se calcula persona por persona; y proyectado porque es el valor de la obligación futura, definición actuarial. La reserva matemática se capitaliza a través del valor actual medio individual de la pensión patronal, más la capitalización a una tasa mínima equivalente a la tasa de conmutación actuarial 4% anual (2010: 4% anual) conforme dispone la ley, publicado en el Registro Oficial No.650 del 28 de agosto del 2002.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasas de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a resultados en el período en el que surgen.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados del año.

E. Provisiones corrientes

Las provisiones representadas en el estado de situación financiera, principalmente por beneficios sociales e impuestos se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una

COMPañIA DE VIGILANCIA, ASESORIA EN SEGURIDAD VIMASE C. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares americanos)

salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de manera confiable. Las provisiones se miden por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuesto que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión como motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

F. Reserva legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

G. Resultados acumulados

La Resolución NO. SC.G.ICI.CPA.IFRS.11.03 emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, establece que en la cuenta Resultados Acumulados se deben registrar los saldos acreedores de las siguientes cuentas:

Ganancias acumuladas

Pérdidas acumuladas

Resultados acumulados por la adopción por primera vez de las NIIF

Los resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIIF, representa el registro de los efectos de los ajustes NIIF. De registrarse un saldo deudor, éste podrá ser absorbido por los saldos de las utilidades acumuladas.

H. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se muestran netos de rebajas y descuentos otorgados. Y son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía puedan ser medidos con confiabilidad y cuando la Compañía hace entrega de sus servicios al Cliente.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta en el curso normal de sus operaciones.

COMPañIA DE VIGILANCIA, ASESORIA EN SEGURIDAD VIMASE C. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares americanos)

I. Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago; y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

J. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en la cuenta de resultados.

4) ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS. -

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- Provisión por deterioro de cuentas por cobrar: la estimación para cuentas dudosas se base en una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos. La provisión para cuentas dudosas y las recuperaciones de cuentas provisionadas se cargan y se acreditan a los resultados del año. La Administración de la Compañía no aplica esta política.

COMPañIA DE VIGILANCIA, ASESORIA EN SEGURIDAD VIMASE C. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares americanos)

- Propiedades y Equipos: las vidas útiles de los activos fijos se determinaron con la aplicación de las NIIF.
- Impuesto a la Renta Diferido: la compañía no tiene diferencias temporales por lo que deba calcular impuestos diferidos.

5) ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS. -

A. Factores de riesgos financieros

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado, riesgos de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en la gestión y diversificación del mercado en que opera y en la gestión de los gastos de operación, además de los riesgos relacionados con la obtención de crédito para garantizar su liquidez y sus inversiones.

El programa tiene por objetivo final minimizar potenciales efectos adversos que estos riesgos podrían generar en el desempeño financiero de la Compañía. La administración de riesgos está bajo la responsabilidad de la Gerencia de la Compañía

i. Riesgos de mercado

1. Riesgo de tasa de interés

La Compañía no asume riesgos en fluctuaciones de tasas de interés, en razón de que no mantiene un préstamo contratado con Instituciones Financieras.

2. Riesgo de precio

La Compañía opera únicamente en el mercado local y por sus características de operación los precios de los servicios y costos contratados son generalmente negociados a precios de mercado. No mantiene negociaciones de largo plazo.

3. Riesgo de tipo de cambio

La Compañía realiza sus operaciones principales únicamente en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país, por lo tanto, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los estados financieros.

4. Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera.

COMPAÑÍA DE VIGILANCIA, ASESORIA EN SEGURIDAD VIMASE C. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares americanos)

La Compañía considera que no está expuesta a un riesgo significativo de crédito por sus actividades operativas.

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalente de efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas. La Compañía no mantiene cuentas pendientes de cobro significativas con ninguno en particular. Respecto de bancos e instituciones financieras, solo se acepta a instituciones cuyas calificaciones de riesgo independientes determinan niveles de solvencia que garanticen estabilidad, dinámica y respaldo a los depósitos de la Compañía.

5. Riesgo de liquidez

La Compañía monitorea su riesgo de escasez de fondos usando un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo.

B. Administración del riesgo de capital

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos y mantener una estructura de capital adecuada que permita mejorar los niveles de rentabilidad.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS. -

Los instrumentos financieros están representados por el efectivo y equivalente de efectivo, deudores comerciales, préstamos por cobrar, cuentas por cobrar a compañías relacionadas, proveedores y otras cuentas por pagar, que se aproximan al valor justo, debido a la naturaleza de corto plazo y principalmente a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

COMPañIA DE VIGILANCIA, ASESORIA EN SEGURIDAD VIMASE C. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares americanos)

6) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO. -

Al finalizar el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2019, las cuentas “Efectivo y Equivalente de efectivo” estaban conformadas de la siguiente forma:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Efectivo			
Caja chica Gye.		500	400
Caja chica Quito.		100	100
		<u>600</u>	<u>500</u>
Bancos Locales			
Banco Guayaquil cta. cte.		48.670	43.604
Banco Guayaquil cta. ah.		109.942	74.745
Banco Internacional cta. cte.		60	183
Banco Internacional cta. ah.		1.884	31.885
Depósitos a plazo fijo		31.363	0
Total Banco		<u>191.918</u>	<u>150.416</u>
Total Efectivo		<u>192.518</u>	<u>150.916</u>

El saldo de la cuenta efectivo y equivalente de efectivo está conformado por depósitos en cuentas corrientes en bancos locales.

7) ACTIVOS FINANCIEROS. -

Los “Activos financieros” al finalizar el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2019, estaban conformadas de la siguiente forma:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Cuentas por cobrar clientes	1	122.644	145.493
Cuentas por cobrar empleados		11.711	19.120
Total		<u>134.354</u>	<u>164.613</u>

Nota: La cuenta “Activos Financieros” esta conformada mayoritariamente por la cuenta por cobrar clientes, cuenta por cobrar relacionada, cuenta por cobrar accionistas, la misma debe de documentarse y establecer el tiempo en el cual se estima que se recuperaran, adicionalmete debe de considerarseles una tasa de interes del mercado.

COMPAÑIA DE VIGILANCIA, ASESORIA EN SEGURIDAD VIMASE C. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares americanos)

7.1 Cuentas por Cobrar clientes. -

Al término del periodo contable que culminó el 31 de diciembre del 2019 las "Cuentas por cobrar clientes" quedaron de siguiente manera:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Ambacar Cia. Ltda.		0	17.814
Bimbo Ecuador S.A		0	10.753
Comexport S.A		9.402	11.547
Marbelize S.A		10.674	7.171
Edificio Quil 1		20.595	18.497
Mavesa		0	24.169
Sociedad Agricola E Industrial		10.534	10.206
Cuentas por cobrar Colegios		33.426	20.316
Otras Cuentas por Cobrar		38.012	25.021
Total		122.644	145.493

Nota: Las cuentas por cobrar corrientes no deben de superar más de un año. Por ello se reclasificó 24.501,85, en cuentas por cobrar no corrientes, que corresponden a: Colegio Torremar, Ecuatoriana de Motores Cia Ltda., Finca los nonnos S.A. Fincanonn y Mavesa.

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Prestamos a Empleados		4.324	4.218
Pruebas Poligraficas		260	0
Anticipo Quincena Empleados		0	180
Pension Alimenticia		0	6
Anticipo Utilidades		241	548
Capacitacion		14	75
Cuentas Por Cobrar Ex-empleado		2.573	2.812
Otros Descuentos Por Cobrar a emple		87	997
Extension Salud por Conyuges		132	13
Anticipo Vacaciones		300	500
Anticipo XIV Sueldo		3.780	9.770
Total		11.711	19.120

COMPAÑÍA DE VIGILANCIA, ASESORIA EN SEGURIDAD VIMASE C. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares americanos)

8) ANTICIPO A PROVEEDORES

Al término del periodo contable que culmino el 31 de diciembre del 2019 las cuentas “*Anticipo Proveedores*” quedaron de siguiente manera:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Seguros pagados por anticipado		10.458	13.637
Arriendo pagados por anticipado		0	230
Anticipos a Proveedores		166	1.136
		10.623	15.003

9) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

Al término del periodo contable que culmino el 31 de diciembre del 2019 las cuentas “*Activos por impuestos corrientes*” quedaron de siguiente manera:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Crédito Tributario a favor de la Empresa		30.580	16.372
Retención recibidas IR		0	31.521
IR único (ant. de Imp. A la renta)		0	-23.834
Total		30.580	24.060

9.1 Los créditos a favor de la empresa son los siguientes:

Detalle	Valor	Saldo
Saldos Finales del 2016	5.197	5.197
Saldos Finales del 2017	16.178	21.375
Intereses	980	22.355
Reclasificación en retenciones no consideradas	-45	22.310
Pago Obligaciones fiscales 103, 2018	-640	21.670
Pago Obligaciones fiscales 104, 2018	-5.298	16.372
Crédito Tributario 2018 por ventas	31.521	47.893
Impuesto Mínimo a pagar	-23.834	24.060
Pago Obligaciones fiscales 104, 2019 ene, feb, mar	-15.603	8.457
Pago Obligaciones fiscales 103, 2019 ene	-769	7.688
Crédito Tributario 2019 por ventas	32.264	39.952
Pago Impuesto Causado, 2019	-9.471	30.481
Total	30.481	30.481

**COMPañIA DE VIGILANCIA, ASESORIA EN SEGURIDAD
VIMASE C. LTDA.**

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares americanos)

10) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -

Las cuentas "Propiedades, planta y equipo" al término del periodo contable culminado el 31 de diciembre del 2019 quedaron de siguiente manera:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
No depreciable			
Edificio		79.800	79.800
Total no depreciable		79.800	79.800
Depreciables			
Instalaciones		205.090	205.090
Muebles y enseres		24.666	24.486
Equipo de oficina		14.624	14.494
Equipo de Computación		34.079	29.832
Vehículos	1	112.903	178.063
Equipos de Seguridad	2	147.798	147.798
Equipos de Comunicación		59.319	59.067
Equipo de Vigilancia Electronica		6.882	5.302
Total depreciables		605.361	664.132
(-) Depreciación acumulada			
Depr. Acum. Instalaciones		-23.451	-19.543
Depr. Acum. Muebles Y Enseres		-19.137	-17.337
Depr. Acum. Equipo Oficina		-9.388	-7.975
Depr. Acum. Equipo De Computación		-29.389	-27.540
Depr. Acum. Vehículos, Equipos de Tr		-94.096	-141.861
Eq. Seguridad		-78.824	-65.857
Eq. Comunicación		-58.826	-58.650
Eq. Vigilancia Electronica		-5.173	-4.983
Total Propiedad Planta y Equipo Neto		366.876,7	400.186

La Propiedad, Planta y Equipo, ha realizado en el ejercicio fiscal 2019, ventas de 2 vehículos: Nissan y Chevrolet; y adquisiciones en Muebles y Enseres, Eq. De Oficina Eq, de Computo, Eq. De Comunicación, Eq. de Vigilancia. De Los cuales se detallan a continuación.

COMPAÑIA DE VIGILANCIA, ASESORIA EN SEGURIDAD VIMASE C. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares americanos)

- Detalle de las Ventas realizadas en el 2019 de Propiedad Planta y Equipo.

Detalle	Valor
Muebles y enseres	180
Eq. de oficina	130
Eq. de Computación	4.247
Vehículos	-65.160
Eq. de Comunicación	253
Eq. de Vigilancia Electronica	1.580
Total depreciables	-58.771

10.1 Detalle de la cuenta de Vehículos.

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Camioneta, Chevrolet, Luvdmax		32.310	32.310
Automovil , Hyundai		12.938	12.938
Suv, Nissan, X-Trail Xtreme		0	34.813
Suv, Chevrolet		0	30.348
Auto, Hyundai,		13.911	13.911
Camioneta, Chevrolet		24.820	24.820
Camioneta, Chevrolet, D-Max		24.820	24.820
Moto, Honda		2.053	2.053
Moto, Honda, Serie Cgx125Cb1Tuf		2.053	2.053
Total		112.903	178.063

Nota: Se detalla la venta de los 2 vehículos a los accionistas de La Empresa.

10.2 Detalle de la cuenta de equipos de seguridad:

Detalle	Cant	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Carabina	5	4.933	4.933
Escopeta	33	26.210	26.210
Fusil	1	667	667
Pistola	40	46.776	46.776
Revolver	127	68.545	68.545
Sub ametralladora	1	667	667
Total		147.798	147.798

COMPañIA DE VIGILANCIA, ASESORIA EN SEGURIDAD VIMASE C. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares americanos)

11 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las "Obligaciones Financieras" al término del periodo contable culminado el 31 de diciembre del 2019 quedaron de siguiente manera:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Documentos por pagar préstamo		0	5.705
Américan Express		175	307
Diners Club		1.252	949
Total		1.427	6.961

12 PROVISIONES DE CUENTAS POR PAGAR

Al finalizar el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2019, las cuentas "Provisiones de cuentas por pagar" estaban conformadas de la siguiente forma.

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Sueldos y Salarios por Pagar		56.141	56.358
Haberes por pagar		0	2.092
Capacitaciones		36	96
Total		56.178	58.547

13 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al finalizar el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2019, las cuentas "Otras Obligaciones corrientes" estaban conformadas de la siguiente forma.

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Con la Administración tributaria		6.075	6.559
Con el IESS		37.961	36.747
Por beneficios de Ley Emplea	1	107.474	119.187
Dividendos por pagar		20.000	0
Total		171.511	162.492

Nota: En el periodo de diciembre del 2019, se va a realizar pagos de dividendos a los accionistas por \$20.000 dado a que ha generado utilidad en el ejercicio finalizado.

COMPAÑIA DE VIGILANCIA, ASESORIA EN SEGURIDAD VIMASE C. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares americanos)

Impuestos

Impuesto al Valor Agregado (IVA)

Debido a la naturaleza de la compañía COMPAÑIA DE VIGILANCIA, ASESORIA EN SEGURIDAD VIMASE C. LTDA. y por la actividad de vigilancia, la compañía grava con tarifa del 12%.

13.1 Detalle de la cuenta de Obligaciones por beneficios de ley empleados

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
<u>Beneficios de Ley</u>			
<u>Empleados</u>			
Participación empleados		8.971	343
Decimo Tercer Sueldo		4.491	5.306
Decimo Cuarto Sueldo		28.365	37.614
Vacaciones		28.054	30.162
Fondo de Reserva primer año		37.592	45.761
Total		107.474	119.187

Conciliación de resultado contable – tributario

Los resultados obtenidos por la Compañía en los años 2019 fueron ganancias;

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Utilidad/Perdida antes de impuesto a la renta		59.428	1.003
(-) Participación trabajadores		8.914	150
		50.514	852
(+) Gastos no deducibles/Renta exenta		0	0
Base Imponible 1		50.514	852
Amortización de Pérdidas Tributarias (Ar)		12.629	
Utilidad grabable 2		37.886	852
Total impuesto causado		9.471	213
Anticipo mínimo de impuesto a la renta			23.834
Impuesto a la renta corriente		9.471	23.834
Saldo de anticipo pendiente de pago		0	0
Impuesto a la renta corriente		9.471	23.834
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio		32.364	30.580
(-) Crédito tributario de años anteriores		7.688	0
Crédito tributario a favor		30.580	6.747
Utilidad Contable		41.043	-22.982
<hr/>			
Dividendos a pagar accionistas		(20.000)	
Utilidad Contable		21.043	

COMPAÑÍA DE VIGILANCIA, ASESORIA EN SEGURIDAD VIMASE C. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares americanos)

Nota: La conciliación Tributaria, se ha tomado en cuenta la amortización de pérdidas tributarias para así disminuir las Pérdidas Acumuladas que se han generado durante 5 años consecutivos posteriores. Según lo indicado en el Art.11 RLTI.

14 PROVISIÓN POR BENEFICIOS A EMPLEADOS PASIVO NO CORRIENTE

Al finalizar el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2019, las cuentas “Provisión Por Beneficios A Empleados” estaban conformadas de la siguiente forma.

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Jubilacion Patronal L/P		61.539	61.539
Bonificación por Desahucio L/P		19.075	19.075
TOTAL		80.614	80.614

15 CAPITAL SOCIAL. -

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 comprende 250,000 acciones ordinarias y nominativas de valor nominal US\$ 0,04 cada una, íntegramente suscritas y pagadas.

Detalle	US \$	Participaciones	Participaciones	%
Accionistas				
Cobo Folleco Jorge Ernesto	0,04	125.000	5.000	50%
Lalama Tinajero Gabriel Enric	0,04	125.000	5.000	50%
Total		250.000	10.000	100%

	1999	2001	2007	2016	
Accionistas	Constitución	Aumento de Capital	Aumento de Capital	Cesión de Participación	Total
Cobo Folleco Jorge Ernesto	39,96	159,04	4.776,00	25,00	5.000,00
Lalama Tinajero Gabriel Enrique	39,96	159,04	4.776,00	25,00	5.000,00
Mawyin Cedeño Harry Antonio	0,08	1,92	48,00	(50,00)	-
CAPITAL SOCIAL					10.000,00

COMPAÑÍA DE VIGILANCIA, ASESORIA EN SEGURIDAD VIMASE C. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares americanos)

16 RESERVAS

Al finalizar el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2019, las cuentas de “Reservas Legal y Facultativa” estaban conformadas de la siguiente manera:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Reserva Legal		7.289	7.289
Reserva Facultativa		49.529	62.157
Total		56.817	69.446

Nota: La diferencia que se detalla en la Reserva Facultativa de un año a otro es por la disminución de \$12.629, que es el valor generado para amortizar las pérdidas acumuladas Según lo indicado en el Art.11 RLTI.

16.1 La Reserva Legal, se detalla a continuación;

Detalle	%	Valor
Utilidad Neta 2005	16%	949
Utilidad Neta 2007	19%	729
Utilidad Neta 2010	17%	5.611
Total		7.289

Nota: Las empresas deben de corresponder de las utilidades liquidas que resultan en cada ejercicio se tomara un % no menor que de un 10%, hasta que alcance al menos el 20% de su capital social. La empresa, mantiene más que el mínimo del capital social, es decir un total del 73% de su Capital Social.

16.2 La Reserva Facultativa, se detalla a continuación;

Detalle	%	Valor
Utilidad Neta 2006	70%	5.102
Utilidad Neta 2008	50%	6.557
Utilidad Neta 2010	22%	7.369
Utilidad Neta 2011	34%	10.195
Utilidad Neta 2012	81%	32.934
Amortización de pérdida		-12.629
Total		49.528

Nota: Las empresas deben de corresponder de las utilidades liquidas que resultan en cada ejercicio se tomara un % no menor que de un 10%, hasta que alcance al menos el 50% del Capital Social. La Empresa mantiene más que el mínimo de su Capital Social, que es de \$10.000.

COMPAÑIA DE VIGILANCIA, ASESORIA EN SEGURIDAD VIMASE C. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares americanos)

17 RESULTADOS ACUMULADAS

Al finalizar el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2019, las cuentas de “Resultados acumulados” estaban conformadas de la siguiente forma:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Ganancias Acumuladas	1	113.816	123.816
Pérdidas Acumuladas	2	-60.023	-49.670
Total		53.793	74.146

Nota: La diferencia que se detalla en Ganancias Acumuladas de un año a otro, es dado por la disminución de \$10.000, que fueron repartidos a los socios como dividendos en el periodo 2019.

17.1 Se detalla en cuentas por Ganancias Acumuladas

Detalle	Saldo Inicial	Dividendos	Saldo Final
Utilidad Neta 2005	5.102		5.102
Utilidad Neta 2006	2.184		7.286
Utilidad Neta 2007	3.084		10.370
Utilidad Neta 2008	6.611		16.981
Utilidad Neta 2009	22.646		39.627
Utilidad Neta 2010	20.000	20.000	39.627
Utilidad Neta 2011	20.000	20.000	39.627
Utilidad Neta 2012	7.907		47.534
Utilidad Neta 2013	42.855	20.000	70.389
Utilidad Neta 2014	44.233	20.000	94.621
Utilidad Neta 2016	33.142	20.000	107.763
Utilidad Neta 2017	36.053	20.000	123.816
Utilidad Neta 2019		10.000	113.816
		130.000	113.816

17.2 Se detalle de la cuenta de Pérdidas Acumuladas.

Detalle	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
Perdidas Año 2000		-30	-30
Perdidas Año 2001		-2.904	-2.934
Perdidas Año 2002		-1.372	-4.306
Perdidas Año 2003		-3.862	-8.168
Perdidas Año 2004		-12.602	-20.770
Perdidas Año 2015		-28.900	-49.670
Perdidas Año 2018		-22.982	-72.652
Perdidas Acumuladas			-72.652
Amortización del 25% Utilidad año 2019			12.629
Total de Perdida Acumulada			-60.023

Nota: Se realiza un ajuste en las pérdidas acumuladas en el 2015 debido a la Amortización de Pérdidas aplicada en el 2019.

COMPAÑIA DE VIGILANCIA, ASESORIA EN SEGURIDAD VIMASE C. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares americanos)

18 REEMBOLSO DE GASTOS DE SERVICIO DE SEGURIDAD

Al finalizar el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2019, la cuenta de “Reembolso de Gastos de Servicio de Seguridad” estaban conformadas de la siguiente manera.

El colegio Delta representa el 27% de los reembolsos.

El colegio Javier representa el 23% de los reembolsos.

La Asociación de propietarios San Isidro representado por 14% de los reembolsos.

El colegio Torremar el 14% de los reembolsos. Y Otros, representados por el 21% de los reembolsos.

19 GASTOS

Al finalizar el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2019, las cuentas de “Gastos” estaban conformadas en las siguientes subcuentas: Gastos Operativos, Gastos Administrativos y Gastos Financieros de la siguiente manera:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Gastos Operativos	1	1.866.376	2.114.409
Gastos Administrativos	2	351.980	369.566
Gastos Financieros	3	3.867	5.892
Total		2.222.223	2.489.867

19.1 GASTOS OPERATIVOS

Se detalle de la cuenta de Gastos de Operación de la siguiente manera.

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Sueldos y Salarios		902.007	1.002.190
Horas Extras		378.478	413.232
Ajustes de Aportes Por Horas		0	575
Decimo Tercer Sueldo		107.015	118.003
Decimo Cuarto Sueldo		71.146	79.929
Vacaciones		45.743	54.135
Subsidio Maternidad-Paternid		3.155	2.425
Aporte Patronal IESS		143.756	158.551
Secap - IECE		12.633	13.909
Ajustes de Aportes Individual		299	0
Fondo de Reserva		106.902	118.041
Fondo de Reserva mandato 8		17	12.508
Despido y Desahucio		14.662	56.657
Alimentacion del Personal		-25	49
Movilización del Personal		18.095	24.129
Bonificación Empleados		20.072	15.614
Doblada de Turno		26.403	35.547
Custodias Trabajadas		16.018	8.916
		1.866.376	2.114.409

COMPañIA DE VIGILANCIA, ASESORIA EN SEGURIDAD

VIMASE C. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares americanos)

19.2 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Se detalle de la cuenta de Gastos de Operación de la siguiente manera.

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Honorarios Profesionales		147.415	141.751
Servicios Prestados		877	3.558
Depreciaciones		35.354	50.404
Activos Financieros		0	754
Publicidad		929	0
Transporte		6.365	2.904
Combustibles		8.537	6.936
Gastos De Viajes		668	1.081
Gastos De Gestion		22.078	22.056
Arrendamiento		2.569	12.464
Suministro Y Respuestos		28.535	23.624
Mantenimiento Y Reparacion		18.622	24.342
Seguros Y Reaseguros		39.112	36.462
Impuestos Contribuciones Otros		6.943	10.027
Serv. Tecnico Administrativo Consulta		14.638	16.097
Iva Al Gastos		857	214
Servicios Publicos		15.263	16.893
Otros		3.218	0
Total		351.980	369.566

19.3 GASTOS FINANCIEROS

Se detalle de la cuenta de Gastos Financieros en la siguiente manera.

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Gastos Bancarios		3.625	4.663
Interese Financieros		242	1.229
Total		3.867	5.892

20 EVENTOS SUBSECUENTES. -

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión (06 de abril del 2020) de informe no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Ing. Melisa Cobo Travededo
Gerente General



CPA. Lorena Gavilánez García
Contadora