

## **SIDELCORSAS CIA. LTDA.**

### **Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros terminado al 31 de Diciembre de 2018**

#### **1. Información general**

**SIDELCORSAS CIA. LTDA.**, es una compañía de responsabilidad limitada con RUC N° 0992137452001, inscrita en el Registro de Sociedades con Expediente N° 101857. Está sujeta al control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador constituida legalmente el 25 de agosto del 2000. Ubicada en la ciudadela Los Almendros, avenida Los Pinzones número 15 y calle segunda. La compañía se dedica a la prestación de servicios de seguridad privada de acuerdo con el CIIU V. 4: N8010.03

Sus socios con participaciones vigentes y derecho a voto son: señor Freddy Mauricio Haro Arias, propietario de diez mil setecientas noventa y nueve participaciones con un valor de US\$ 1.00 cada una (diez mil setecientos noventa y nueve 00/100 dólares de los Estados Unidos de América) y la señora Rosa Elena Pacheco Carpio propietaria de 1 participación con un valor de US\$ 1.00 (uno 00/100 dólares de los Estados Unidos de América).

#### **2. Bases de elaboración y políticas contables**

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en la moneda local que es el Dólar americano utilizado en el país.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas y estimaciones contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía.

#### **Bases de consolidación**

Los estados financieros conciliados son únicos puesto que no aplica el concepto de sociedad principal y sus subsidiarias.

#### **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación del servicio se reconocen cuando se realiza el servicio. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados al servicio.

#### **Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

#### **Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año reportado. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

#### **Activos intangibles**

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida

estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

### **Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe indicio de un posible deterioro, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores.

### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan de contado y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando se realiza un crédito en las ventas y este se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### **Acreedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los valores y saldos de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria del dólar usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

### **Beneficios a los empleados – pagos por largos períodos de servicio**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados por pagos por largos años de servicio no aplica para la compañía, por cuanto sus empleados no cumplen con las condiciones para el Cálculo Actuarial que rige en el país. Ende no se ha realizado ninguna provisión referente a esta norma.

## **3. ESTADOS FINANCIEROS EN BASE A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF PARA LAS PYMES)**

La aplicación para la presentación de Estados Financieros de acuerdo con las NIIF PARA LAS PYMES exige la determinación y aplicación de:

- Cambios en las políticas contables, criterios de estimaciones, medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

## **4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS**

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la administración debe hacer juicios, estimados sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados. Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular.

**1. EFECTIVO**

Saldo del Efectivo y sus equivalentes por USD\$ 9.396,94

**2. ACTIVOS FINANCIEROS Y PASIVOS FINANCIEROS**

Registra valor por cuentas por cobrar y pagar por crédito tributario del Impuesto a la Renta, Prestamos a empleados, otros por cobrar, Impuestos por Pagar (Retenciones en la Fuente), Proveedores por pagar y cuentas con por pagar a terceros.

***Activos financieros:***      **31-dic-18**

Cuentas por Cobrar	64,568.23
Crédito Impuesto a la Renta	<u>140.00</u>
<b>Total</b>	<b>64,708.23</b>

***Pasivos Financieros:***

Proveedores	121.43
Beneficios a Empleados	<u>42,220.41</u>
<b>Total</b>	<b>42,341.84</b>

**3. PATRIMONIO**

CUENTAS	31-dic-18
Capital Social Pagado	10,800.00
Reserva Legal	5,400.00
Resultados Acumulados	10,318.68
Resultado del Ejercicio	<u>5,244.65</u>
<b>Total</b>	<b>31,763.33</b>

**4. INGRESOS - COSTOS Y GASTOS**

Registra las ventas y costos y gastos del año generando una utilidad contable de:

Ventas Totales	19,675.64
(-) Costos y Gastos	<u>14,430.99</u>
<b>(=) Pérdida Contable</b>	<b>5,244.65</b>

**CAPITAL SOCIAL:**

Los saldos a 31 de diciembre de 2018 comprenden 10.800 participaciones acumulativas e indivisibles con valor nominal de US\$ 1,00 por cada una completamente pagado.

**5. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios el 17 de abril de 2018

**Rosa Elena Pacheco Carpio**  
Representante Legal