

# **NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

## **CONSTITUCION Y OBJETIVOS**

La entidad tiene su domicilio principal en la ciudad de Otavalo, Provincia de Imbabura, constituida como una compañía de responsabilidad limitada.

La Compañía de Seguridad, Sistemas Digitales y Monitoreo SEDYM Cía. Ltda. se enfocan a través del objetivo social siguiente: La actividad complementaria de vigilancia, seguridad, prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de las personas naturales y jurídicas, instalaciones y bienes, depósitos, custodia, y transporte de valores; investigaciones; seguridad en medios de transporte privados de personas naturales y jurídicas y bienes. Instalación, mantenimiento y reparación de aparatos, dispositivos, y sistemas de seguridad, y, el uso y monitoreo de centrales para recepción, verificación y transmisión de señales de alarma. Relacionarse con empresas, o compañías similares, establecer acuerdos ventajosos en provecho de la compañía, comparecer ante los poderes públicos en demanda de sus legítimos derechos de materia de seguridad; en consecuencia, a mas de las actividades señaladas en su objeto social, la compañía, solamente podrá realizar las que sean conexas y relacionadas al mismo.

## **PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

### **MONEDA UNICA**

Los registros contables y los estados financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, la unidad monetaria de curso legal en la República del Ecuador

## ESTADOS FINANCIEROS

Son preparados conforme a la Normas Ecuatorianas de Contabilidad y a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador con el periodo de transición a las NIF.

Para el registro de sus operaciones financieras, la entidad utiliza como referencia el Catálogo Único de Cuentas emitido por la Superintendencia de Compañías.

## BASES DE CONSOLIDACION

La Compañía presenta estados financieros consolidados, que incluyen la situación financiera, resultados, flujos de efectivo y estado de cambio del patrimonio

## RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos se reconocen por el servicio de monitoreo que presta la empresa y los gastos que *se establecen para el giro del negocio.*

## CLASIFICACION DE ACTIVOS Y PASIVOS

Los activos y pasivos se clasifican según el uso a que se destinan o según el grado de disponibilidad, exigibilidad y realización, en término de tiempo y valores.

Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes aquellas sumas que serán disponibles o exigibles, en un plazo no mayor a un año, y los activos y pasivos no corrientes los disponibles o exigidos en un término mayor.

- **Estado de Situación Financiera**

**NOTA N° 01**

En la cuenta **Efectivo y Equivalente al Efectivo** con el código 10101 ese encuentra registrado los saldos obtenidos de la cuenta corriente del Banco Promerica N° 102606224-3 al 31 de Diciembre del 2012 de \$2.311,09.

**NOTA N° 02**

Al 31 de Diciembre del 2012, se tienen el monto pendiente por liquidar de la cuenta **Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados** con el código 1010206 por un valor de \$3.215,41.

**NOTA N° 03**

La cuenta **Otros Inventarios** con el código 1010312 tiene un valor de \$12.716,58 los mismos que son utilizados para el accionar ordinario de la institución como son: materiales, repuestos y accesorios para ser consumidos en la operación normal de la empresa. Cabe recalcar que la base principal es la prestación de servicios de seguridad privada.

Dentro de la bodega de materiales, accesorios y suministros tenemos lo siguiente:

DETALLE	ESTADO
Cables	BUENO
Magnéticos	BUENO
Adhesivos	BUENO
Baterías	BUENO
Detectores	BUENO
Sirena	BUENO
Otros Materiales	BUENO

**NOTA N° 04**

Durante el periodo fiscal al 31 de diciembre se obtuvo crédito tributario que se encuentran especificados en la cuenta 1010501 **Crédito Tributario a Favor de la Empresa** por un valor de \$39,94 y de la cuenta 1010502 **Crédito Tributario a Favor de la empresa** por un valor de \$2.485,69.

**NOTA N° 05**

Al 31 de Diciembre del 2012, se concilio los datos contables con el auxiliar de activos fijos registrados en nuestro sistema contable SITAC PLUS en donde nos visualiza los siguientes valores:

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
1020102	Edificios	16.000,00
1020104	Instalaciones	2.000,96
1020105	Muebles y Enseres	630,36
1020108	Equipo de Computación	14726,34
1020109 Vehículos	Vehículos	33.821,71
	<b>TOTAL</b>	<b>67.179,37</b>

#### **NOTA N° 06**

La cuenta (-) **Depreciación acumulada Propiedades, Planta y Equipo** con código 10220112, ara el respectivo calculo se tomo en consideración el costo de la adquisición, así como su vida estimada y el valor residual, teniendo un total por depreciación de \$ -26.342,80

#### **NOTA N° 07**

El código 2010301 que corresponde a la cuenta **Cuentas y Documentos por Pagar - Locales** es de 7.945,92 que se refiere a proveedores locales como: Ico Internacional, Marca Dosmil, y Conelsa

#### **NOTA N° 08**

El código 2010703 que corresponde a la cuenta **Obligaciones por Pagar - Con el less** 683,82 y el código 2010704 que corresponde a la cuenta **Obligaciones por Pagar - Por Beneficios de Ley a empleados** de 7810,89 son valores pendientes de cancelar correspondiente al mes de diciembre.

#### **NOTA N° 09**

- La cuenta **Capital Suscrito Asignado** con código 3001 es de 10.000,00
- La cuenta **Aporte de Socios o Accionistas para futura capitalización** con código 302 es de 37482,19
- La cuenta **reservas desglosadas en reserva legal y reserva facultativa estatutaria**: 30401 con valor 322.10 y 30402 con valor de 161.05, suman un valor total de 483,15
- La cuenta **Resultados acumulados** con código 306 por el valor de -4928,78 son resultados de la pérdida de años anteriores.
- La cuenta **ganancias acumuladas** con código 30601 es el resultado del 35% de las utilidades retenidas del ejercicio fiscal 2012

- La cuenta Resultado del Ejercicio con código 307 por el valor de 2274,09 se estableció de acuerdo a los ingresos menos gastos establecidos durante el periodo

- **Estado de Resultado Integral**

**NOTA Nº 10**

Los ingresos provienen del servicios de seguridad y monitoreo privado que presta la empresa a la sociedad en general del norte del país, contemplándose en el código 4102 como Prestación de Servicios siendo un valor de \$137.628,22 hasta el 31 de Diciembre del 2012.

**NOTA Nº 11**

Los costos y gastos por \$ 134.952,82 constituyen disminuciones brutas en activos o aumentos brutos en actividades de la Compañía directamente para producir ingresos, reconocidos y medidos. Generando la diferencia entre ingresos y gastos una utilidad antes del 15% de participación a trabajadores.

Entre la fecha de cierre de balance y la de emisión de este informe, no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre la situación financiera y resultados de la institución.

Otavaló, 30 de Abril del 2013



Ing. Marlín Martínez Imbaquingo  
Contadora General  
SEDYM CIA. LTDA.