

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

CONSTITUCION Y OBJETIVOS

La Compañía de Seguridad, Sistemas Digitales y Monitoreo SEDYM Cía. Ltda. Fue constituida 08 de junio del 2005, como una compañía de responsabilidad limitada. La actividad principal de la compañía se enfoca a través del siguiente objetivo social: 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 más de las actividades señaladas en su objeto social, la compañía, solamente podrá realizar las que sean conexas y relacionadas al mismo.

El domicilio legal de la compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas y matriz principal, es la Provincia de Imbabura, en la Ciudad de Otavalo, en la Ciudadela Ángel Escobar y su sucursal en la ciudad de Ibarra en la Calle Borrero.

Al 31 de diciembre del 2015, el número de trabajadores de la compañía es de 2 administrativos, 27 empleados operativos y servicio de guardiana respectivamente. Los estados financieros por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2015 fueron aprobados por el Directorio en sesión que se llevó a cabo el 19 de marzo del 2016.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables significativas utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de los estados financieros son los siguientes:

ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros se preparan y presentan de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Para el registro de sus operaciones financieras, la compañía utiliza como referencia el catálogo único de cuentas emitido por la Superintendencia de Compañías.

MONEDA ÚNICA

Los estados financieros de la compañía serán presentados en la moneda funcional de curso legal en la República del Ecuador, es decir, dólares de los Estados Unidos de América.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos se reconocen por los servicios prestados de monitoreo, guardiana e instalación que presta la compañía en el sector público y privado, y los costos y gastos que se establecieron son los utilizados para llevar a cabo las actividades que van de acuerdo al giro del negocio.

CLASIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS

Los activos y pasivos de la compañía se clasifican en término y valores de acuerdo al uso, grado de disponibilidad, exigibilidad y realización. Para el efecto se entiende como activos o pasivos corrientes a 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 a un año.

• ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO CORRIENTE

NOTA N°01 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO - 10101

Responde a dinero en efectivo en caja y el saldo conciliado de la cuenta bancaria del Banco del Pichincha # 2100067620 al 31 de diciembre del 2015 por los siguientes valores:

CODIGO CONTABLE	CUENTA	#	VALOR
1010105	CAJA GENERAL		88,33
1010106	BANCO PICHINCHA	2100067620	2.665,26
SUMAN			2.753,59

NOTA N° 02 ACTIVOS FINANCIEROS - 10102

Los movimientos generados en las cuentas y documentos por cobrar para el periodo 2015 responden por los créditos otorgados por las actividades comerciales y obligaciones de terceros con la compañía por las siguientes cuentas y valores:

CODIGO CONTABLE	CUENTA	VALOR
1010205	CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	357,15
1010207	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	32.184,12
1010208	CUENTA POR COBRAR VARIOS	1.302,45
SUMAN		33.843,72

NOTA N° 03 INVENTARIOS - 10103

Responde al cierre del ejercicio, según inventario físico realizado por la empresa por un valor de 14.531,52 dólares, los materiales y suministros que mantiene la compañía son aquellos que son utilizados en las operaciones normales de instalación y mantenimiento de alarmas, cercas y monitoreo. Es importante mencionar que las actividades primordiales son los servicios de seguridad y monitoreo.

Al realizar el inventario físico se detectaron los siguientes materiales, suministros y accesorios en la bodega de la siguiente manera:

#	PRODUCTO	TOTAL	ITEMS	ESTADO
1	ACCESORIOS Y PANELES	2089,85	ESC 5580-KIT 445-BASICO	BUENO
2	ALARMAS INALAMBRICAS	687,5	PC5852ZD	BUENO
3	BATERIAS Y TRANSFORMADORES	548,77	BAT4AH-RT1640-SCW9045	BUENO
4	BOTONES DE PÁNICO	585,72	CE2Y-CEREM-SS072-SS075	BUENO
5	CAJAS METÁLICAS	790,65	CAJA G-GAB G-GAB P	BUENO
6	CAMARAS	960,15	ECC-129F	BUENO
7	CCTV	558,71	0501100-DISCPURP1T	BUENO
8	CERCAS ELÉCTRICAS	1899,4	19ENE	BUENO
9	CONTACTOS MAGNÉTICOS	369,58	L-1-L-2-SM226L-WLS4945	BUENO
10	DETECTORES	888,96	BV-500-DG50AU-DTPH160-GYM532-WS4904P	BUENO
11	DISPOSITIVOS DE INCENDIOS	742,12	BV600-LC-100-SL126	BUENO
12	EQUIPOS DE INSTALACIÓN	239,16	WS4916	BUENO
13	FUENTES DE PODER	158,84	1206-1,5A-2406-2A-WS PB10A9	BUENO
14	SIRENAS	223,48	DECOR-MG-SD20WW-SIR30-MG	BUENO
15	TECLADOS Y ACCESORIOS	1080,31	GS3125BA-PC1555RKZ-PC5108-WS4939	BUENO
16	INVENTARIO VARIOS	2708,32	371LM-PC1555RKZ-KIT5852ZD-1.CD-OTROS	BUENO
SUMAN		14531,52		

NOTA N° 04 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES - 10105

La compañía acumuló en la cuenta 10105 el valor de 6.850,08 dólares, por las retenciones en fuente que le fueron realizadas durante el ejercicio económico 2015 y el saldo a favor acumulado de años anteriores por Crédito tributario a favor de la empresa.

ACTIVO NO CORRIENTE**NOTA N° 05 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - 10201**

La composición del rubro de propiedad planta y equipo de la compañía es el siguiente:

CODIGO	ACTIVO	VALOR	ADICIONES	AJUSTES	TOTAL ACTIVO	DEPRECIACIÓN	TOTAL ACTIVO - DEPREC
1020102	EDIFICIOS	16.000,00	35.714,29		51.714,29	(2.300,00)	49.414,29
1020105	MUEBLES Y ENSERES	1.917,36	756,38		2.673,74	(483,22)	2.190,52
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	10.737,39		(445,00)	10.292,39	(3.376,03)	6.916,36
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	14.430,59	970,37		15.400,96	(11.175,34)	4.225,62
1020109	VEHICULOS	17.312,78			17.312,78	(7.833,17)	9.479,61
SUMAN					97.394,16	(25.167,76)	72.226,40

Para el presente ejercicio económico se generó un ajuste en los activos por la pérdida de un equipo por el valor de 445,00 dólares, el cual fue asumido por el responsable de la pérdida. La depreciación acumulada de la propiedad, planta y equipo se tomó en cuenta al costo de adquisición, así como su vida estimada, valor residual y la técnica contable; tomando en cuentas los porcentajes establecidos por las normas ecuatorianas. Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno Art.28 numeral 6.

- Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual.
- Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.
- Equipos de cómputo y software 33% anual.

NOTA N° 06 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR - 20103

Responde a deudas originadas por las actividades propias del giro comercial de la compañía.

CODIGO CONTABLE	CUENTA	VALOR
2010301	CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS	1700,00
2010303	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	5.177,18
SUMAN		6.877,18

NOTA N° 07 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES - 20107

Su detalle al cierre fiscal de la empresa es el siguiente:

CODIGO CONTABLE	CUENTA	VALOR	POR PAGAR
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			4839,85
201070101	IVA POR PAGAR	4816,99	
201070102	1% RETENCIONES EN LA FUENTE	14,76	
201070103	2% RETENCIONES EN LA FUENTE	0,8	
201070106	30% RETENCIONES DEL IVA	7,3	
OBLIGACIONES IESS			3073,79
201070301	APORTE IESS 9,45% POR PAGAR	1097,31	
201070302	APORTE IESS 12,15% POR PAGAR	1410,88	
201070303	PRESTAMOS IESS POR PAGAR	535,77	
201070304	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	29,83	
BENEFICIOS EMPLEADOS			12478,24
201070401	SUELDO POR PAGAR	12000,05	
201070402	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	150,09	
201070403	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	88,5	
201070404	VACACIONES POR PAGAR	46,63	
201070405	OTRAS	192,97	
SUMAN			20391,88

NOTA N° 08 OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES - 20204

La compañía a la presente fecha mantiene obligaciones pendientes de pago a largo plazo por un valor acumulado de 93.292,27 dólares, endeudamiento que se destinó en gran parte para la construcción del edificio matriz.

NOTA N° 09 PATRIMONIO - 301-304-306

A las fechas que se indican, las variaciones anuales del patrimonio se desglosan de la siguiente forma:

La cuenta 30101 presenta el capital suscrito por un valor de 10.000,00 dólares, las reservas de la compañía para el presente ejercicio asciende a 1.740,87 dólares con código 304 y los valores que reporta a la cuenta 306 Resultados Acumulados presenta los resultados acumulados por 2.093,88 dólares por el ajuste de pérdidas y utilidades no distribuida de años anteriores, así como el resultado del ejercicio 2015 en pérdida por un valor de 4.190,80 dólares.

- ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL.**

NOTA N° 10 INGRESOS - 41-43

Los ingresos generados en el presente ejercicio económico se generaron especialmente por las actividades de venta de materiales, prestación de servicios de monitoreo, servicios de seguridad e instalación y otras actividades por el valor de 215.348,99 dólares.

NOTA N° 11 COSTOS Y GASTOS 51-61

Los costos y gastos suman un valor de 203.339,47 dólares mismos que fueron destinados para cubrir directamente las actividades de la compañía, la diferencia entre ingresos y gastos en el presente ejercicio económico generaron una pérdida de 4.190,80 dólares.

Entre la fecha de cierre y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en las cifras de ellos presentadas, ni en la situación Económica y Financiera de la Compañía.

Otavalo, 08 de marzo del 2016.

C.P.A. María Lucía Martínez Imbaquingo
CONTADORA SEDYM CIA. LTDA.