

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

CONSTITUCION Y OBJETIVOS

La Compañía de Seguridad, Sistemas Digitales y Monitoreo SEDYM Cía. Ltda. Fue constituida el 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 2016, el número de trabajadores de la compañía es de 2 administrativos, 13 empleados operativos y servicio de guardiana respectivamente. Los estados financieros por el período terminado al 31 de Diciembre del 2016 fueron aprobados por el Directorio en sesión que se llevó a cabo el 18 de marzo del 2017.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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

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 las cuentas bancarias de los Bancos que mantiene la compañía al 31 de diciembre del 2016 por los siguientes valores:

CODIGO	CUENTA	#	VALOR
1010105	CAJA VENTAS		300,00
1010106	BANCO PICHINCHA	2100067620	620,15
1010106	BANCO PICHINCHA	01026062243	282,39
	SUMAN		1.202,54

NOTA N° 02 ACTIVOS FINANCIEROS - 10102

Los movimientos generados en las cuentas y documentos por cobrar para el período 2016 responden por los créditos otorgados por las actividades comerciales y obligaciones de terceros, estos se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes no tienen intereses. Durante el ejercicio 2016 el crédito no se amplió más allá de las condiciones de crédito normales. Por lo cual no fue necesario medir al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Una vez revisadas las cuentas no se evidencia cuentas incobrables.

CODIGO	CUENTA	VALOR
1010205	CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	14.000,00
1010207	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	3.626,18
	SUMAN	17.626,18

NOTA N° 03 INVENTARIOS - 10103

Responde al cierre del ejercicio, según inventario físico realizado por la empresa por un valor de 10.954,66 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	ITEMS	VALOR	ESTADO
1	ACCESORIOS Y PANELES	KIT 445	186,19	BUENO
		BASICO	1.130,00	BUENO
2	BATERIAS Y TRANSFORMADORES	BAT4AH	147,06	BUENO
		RT1640	7,50	BUENO
3	BOTONES DE PÁNICO	CE2Y	79,41	BUENO
		CEREM	105,40	BUENO
		SS072	14,64	BUENO
		SS075	2,98	BUENO
		WS 4938	22,65	BUENO
4	CAJAS METÁLICAS	CAJA G	73,66	BUENO
		GAB-G	45,00	BUENO
		GAB-P	18,22	BUENO
5	CAMARAS	ECO-129F	128,00	BUENO
		CMC02	156,14	BUENO
		WS-IR20H1	119,94	BUENO
6	CCTV	0501100	62,82	BUENO
7	CERCAS ELÉCTRICAS	19ENE	872,80	BUENO
8	CONTACTOS MAGNÉTICOS	L-1	83,22	BUENO
		L-2	59,47	BUENO
		SM226L	136,46	BUENO
		WLS4945	255,42	BUENO
		BV-500	29,63	BUENO
9	DETECTORES	DG50AU	15,90	BUENO
		DTPHI60	300,00	BUENO
		GYM532	178,95	BUENO
		WS4904P	713,13	BUENO
		BV600	32,82	BUENO
10	DISPOSITIVOS DE INCENDIOS	LC-100	365,55	BUENO
		SL126	15,00	BUENO
11	EQUIPOS DE INSTALACIÓN	WS4916	159,44	BUENO
		ECR-8PLUS	199,01	BUENO
12	FUENTES DE PODER	1206-1,5A	85,82	BUENO
13	SIRENAS	DECOR-MG	11,67	BUENO
		SD20WW	62,91	BUENO
		SIR30-MG	10,80	BUENO
14	TECLADOS Y ACCESORIOS	GS3125BA	1.009,98	BUENO
		PC1555RKZ	60,00	BUENO
		PC1832	109,98	BUENO
		PC5108	52,35	BUENO
		PC585	639,85	BUENO
		WS-4939	199,67	BUENO
15	INVENTARIO VARIOS	371LM	162,47	BUENO
		CONTROL UNIV	36,00	BUENO
		DA-DVR3108	108,49	BUENO
		KIT 5852ZD	311,79	BUENO
		KIT VIDEO	383,97	BUENO
		KIT-585SMALL	1.325,83	BUENO
		LCD	26,11	BUENO
		MAX-8000	205,00	BUENO
		MOT	192,56	BUENO
		TEM	248,00	BUENO
SUMAN			10.954,66	

NOTA N° 04 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES - 10105

La compañía acumuló en la cuenta 10105 el valor de 6.825,91 dólares, por las retenciones en fuente del ejercicio económico 2016 y el crédito tributario acumulado de años anteriores a favor de la compañía.

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	51.714,29	13.101,22		64.815,51	(3.510,19)	61.305,32
1020105	MUEBLES Y ENSERES	2.673,74			2.673,74	(723,86)	1.949,88
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	10.292,39			10.292,39	(4.086,33)	6.206,06
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	15.400,96	1.570,94		16.971,90	(12.262,31)	4.709,59
1020109	VEHICULOS	17.312,78	12.857,14		30.169,92	(10.540,18)	19.629,74
SUMAN					124.923,46	(31.122,87)	93.800,59

Para el presente ejercicio económico se generó adiciones en los activos por la adquisición de 2 motos, 1 equipo de cómputo, y adecuaciones del edificio.

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 la cuenta 2010303 de deudas originadas por las actividades propias del giro comercial de la compañía, el cual asciende a 9.110,74 dólares, las mismas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

NOTA N° 07 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES - 20107

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

CODIGO	CUENTA	VALOR	POR PAGAR
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			1.217,46
201070101	IVA POR PAGAR	1.147,63	
201070102	1% RETENCIONES EN LA FUENTE	13,35	
201070103	2% RETENCIONES EN LA FUENTE	19,56	
201070106	30% RETENCIONES DEL IVA	0,96	
201070107	70% RETENCIONES DEL IVA	35,96	
OBLIGACIONES IESS			1.919,29
201070301	APORTE IESS 9,45% POR PAGAR	651,00	
201070302	APORTE IESS 12,15% POR PAGAR	837,03	
201070303	PRESTAMOS IESS POR PAGAR	400,39	
201070304	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	30,87	
BENEFICIOS EMPLEADOS			10.562,18
201070401	SUELDO POR PAGAR	10.562,18	
SUMAN			13.698,93

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 89.051,69 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 2.096,92 dólares por el ajuste de pérdidas y utilidades no distribuida de años anteriores, así como el resultado del ejercicio 2016 en pérdida por un valor de 3.254,50 dólares.

• **ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

NOTA N° 10 INGRESOS – 41-43

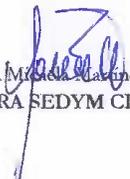
Los ingresos generados en el presente ejercicio económico se generaron especialmente por las actividades de venta de materiales por los servicios de instalaciones, prestación de servicios de monitoreo, servicios de seguridad y otras actividades por el valor de 160.786,43 dólares.

NOTA N° 11 COSTOS Y GASTOS 51-61

Los costos y gastos suman un valor de 164.040,93 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 3.254,50 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. Marilín  Martínez Imbaquingo
CONTADORA SEDYM CIA. LTDA.