

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

CONSTITUCIÓN Y OBJETIVOS

La Compañía de Seguridad, Sistemas Digitales y Monitoreo SEDYM Cia. Ltda. Fue constituida 08 de junio del 2003, 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 alarmas, 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 sucesas y relacionadas al mismo.

La compañía ha incrementado su cobertura hacia la Provincia de Pichincha en los cantones de Cayambe, Pedro Moncayo y el Norte de Quito

Sus oficinas administrativas y Matriz principal se ubican en la Provincia de Imbabura, Ciudad de Otavalo, Ciudadela Ángel Encobar y un punto de venta en la ciudad de Ibarra en la Calle Barroto y Maldonado.

A continuación se exponen los criterios adoptados por la Compañía para la preparación y presentación de sus Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017, en miles de dólares estadounidenses y han sido preparados de acuerdo a instrucciones y Normas de preparación y presentación de información financiera emitidos y aprobados por su Directorio en sesión celebrada con fecha 7 de Abril del 2018.

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 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, guardia 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 aquellos bienes que serán disponibles o exigibles en un plazo no mayor a un año y los activos y pasivos no corrientes los disponibles o exigibles en un término mayor a un año.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO CORRIENTE

NOTA Nº01 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO - 10101

Al 31 de diciembre del 2017 el efectivo refleja los saldos en caja ventas y los saldos en Bancos han sido conciliados con los Estados de cuentas emitidos por las Instituciones Bancarias.

CODIGO	CUENTA	REFERENCIA	VALOR
1010105	CAJA VENTAS		326.93
1010106	INSTITUCIONES FINANCIERAS	PICHINCHA PRODUBANCO CACMU CIA. LTDA	745.32
	SUMAN		1.072.45

NOTA Nº 02 ACTIVOS FINANCIEROS - 10102

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar son temas intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los saldos en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de su incobrabilidad, si es así, se procedería a registrar en el estado de resultados una pérdida por deterioro del valor. Los Estados financieros presentan una obligación de sobre a terceros por un valor de 1.074,47 dólares que serán recuperables en el primer trimestre del siguiente año.

NOTA N° 03 INVENTARIOS - 10103

Los suministros para brindar los servicios de seguridad y monitoreo comprenden los materiales e insumos, en la bodega a la suma de inventario físico generado por la empresa, por un valor de 5,927,73 dólares

NOTA N° 04 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES - 10105

La compañía acumula en la cuenta 10105 el valor por las retenciones acumuladas de ejercicios de años anteriores y del ejercicio 2017 un saldo de **8.153,20** dólares a favor de la compañía, sujetos a la liquidación de renta del ejercicio 2017.

ACTIVO NO CORRIENTE**NOTA N° 05 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - 10301**

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	EDIFICIO	64.815,51			64.815,51	(5.964,86)	58.850,65
1020103	MUEBLES Y ENSERES	2.673,74			2.673,74	(964,50)	1.709,24
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	10.292,39			10.292,39	(5.012,63)	5.279,76
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	16.971,90			16.971,90	(12.992,98)	3.978,92
1020109	VEHICULOS	30.169,92	26.919,64		57.089,56	(16.390,53)	40.699,03
	SUMAN				151.843,10	(41.325,50)	110.517,60

Para el presente ejercicio económico se generó adiciones en el rubro de vehículos por la adquisición de un vehículo más para las actividades de cobranza y promoción en los cantones de Cayambe, Pedro Moncayo y Norte de Quito.

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 cuenta los porcentajes establecidos por las normas sectoriales. Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno Art 28 numeral 6.

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

NOTA N° 06 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR - 20103

Por las actividades propias del giro comercial de la compañía, el endeudamiento asciende a **8.739,03** dólares, las mismas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

NOTA N° 07 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - 20104

La compañía dentro de sus obligaciones pendientes de pago a corto plazo acumula un valor de **14.494,71** dólares, que corresponde al endeudamiento destinado para la construcción del edificio matriz y la adquisición del nuevo vehículo.

NOTA N° 08 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES - 20107

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

CODIGO	CUENTA	VALOR	POR PAGAR
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			1.050,98
2010701	IVA POR PAGAR	1.007,47	
2010701	RETENCIONES EN LA FUENTE	43,51	
OBLIGACIONES IESS			2.113,98
2010703	APORTE IESS POR PAGAR	1.507,31	
2010703	PRESTAMOS IESS POR PAGAR	354,26	
2010703	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	52,41	
BENEFICIOS EMPLEADOS			7.471,91
2010704	SUELDO POR PAGAR	6.587,57	
2010704	PARTICIPACIÓN 15% POR PAGAR	884,34	
	SUMAN		16.837,87

NOTA N° 09 OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES - 20203

La compañía a la presente fecha mantiene obligaciones en otras cuentas a largo plazo por **36.918,40** dólares, endeudamiento que se destinó en gran parte para la construcción del edificio matriz y otras obligaciones de años anteriores.

NOTA N° 10 PATRIMONIO - 301-304-306

La compañía a la presente fecha mantiene obligaciones pendientes de pago a largo plazo por un valor acumulado de 45,409,48 dólares, endeudamiento que se destinó en gran parte para la construcción del edificio matriz y la adquisición del nuevo vehículo.

NOTA N° 11 PATRIMONIO - 301-304-306

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

CODIGO	CUENTA	VALOR
30101	CAPITAL	10.000,00
30201	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	17.630,49
30401	RESERVAS	1.740,87
30601	RESULTADOS ACUMULADOS	(4.174,11)
30701	RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.908,76
	SUMAN	29.106,01

- La cuenta 30101 presenta el capital suscrito.
- Dentro del presente ejercicio los socios realizaron aportes a la compañía para futuras capitalizaciones que se reflejan en la cuenta 30201.
- Las reservas de la compañía se reflejan en la cuenta 30401.
- Los valores que reporta a la cuenta 30601 Resultados Acumulados presenta los resultados ajustados con la amortización de las pérdidas de los años 2015-2016.
- El resultado del ejercicio 2017 de la compañía se presenta en la cuenta 30701, no registra los valores por las reservas legales y dividendos a distribuir a los socios del año 2017. Estos movimientos se los realizará como actividades posteriores a la reunión del Directorio.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**NOTA N° 12 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 174.645,01 dólares, intereses ganados en la libreta de ahorros CACMU CIA. LTDA y otros ingresos por 471,47 dólares.

NOTA N° 13 COSTOS Y GASTOS 51-61

Los Costos Operativos de la compañía suman los valores que se detallan a continuación.

CODIGO	CUENTA	VALOR
5101	COSTOS MATERIALES, SUMINISTROS, REPUESTOS E INSTALACIONES	24.330,81
5201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	66.543,91
5201	OTROS GASTOS (FRECUENCIA-TELECOMUNICACIONES)	2.261,52
	SUMAN	93.136,24

Los gastos administrativos suman un valor de 74.907,36 dólares menos que fueron destinados para cubrir directamente las actividades administrativas por sueldos, beneficios sociales, insumos de oficina, mantenimiento, servicios básicos, y demás gastos propios para desarrollar las actividades generales de la compañía.

La diferencia generada entre los ingresos menos costos y gastos arrojaron una utilidad de 3.908,76 dólares, misma que se sujetara a los movimientos de la distribución de las reservas legales y dividendos a distribuir a los socios del año 2017.

Oreale, 07 de abril del 2017.

C.P.A. 
CONTADORA SEDYM CIA. LTDA.