

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 al 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. También se enfoca a la 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.

Las relaciones con empresas o compañías similares, establecer acuerdos ventajosos en provecho del bien común de las compañías vinculadas, 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.

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 Escobar y un punto de venta en la ciudad de Ibarra en la Calle Borrero 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 2019, en 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 9 de Abril del 2020.

POLÍTICAS CONTABLES

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

Al 31 de diciembre del 2018 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	REFERNCIA	VALOR
1010106	INSTITUCIONES FINANCIERAS	PICHINCHA Y PRODUBANCO	10437.51
SUMAN			10437.51

NOTA N° 02: ACTIVOS FINANCIEROS - 10102

En una mínima parte de las ventas se realizan en condiciones de crédito a pocos días, mencionadas cuentas por cobrar no tienen 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 cobro a terceros por un valor de **3.380,24**

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 toma de inventario físico practicado por la empresa, por un valor de **5.550,47** dólares

NOTA N° 04 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES -10105

La compañía acumuló en la cuenta 10105 el valor por las retenciones acumuladas de ejercicios de años anteriores y del ejercicio 2019 un saldo de **8.153,20** dólares a favor de la compañía, sujetos a la liquidación y por otros tenemos un valor de **2315,24**

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	DEPRECIACIÓN	T. ATV- DP
1020102	EDIFICIOS	64.815,51		64.815,51
1020105	MUEBLES Y ENS.	3.301,20		3.301,20
1020106	MAQUINARIA Y EQP.	10.515,60		10.515,60
1020108	EQP. DE COMPUPACIÓN	18.183,13		18.183,13
1020109	VEHICULOS	68.886,58		68.886,58
			42169,15	165.702,02
SUMAN				123.532,87

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.

Tenemos entonces que el total de nuestro ACTIVO asciende a \$ 153.369,53 de los Estados unidos.

PASIVOS

NOTA N° 06: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES Y PROVICIONES

Por las actividades propias del giro comercial de la compañía, el endeudamiento asciende a **28.912,93** dólares, las mismas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. También dentro de este rubro contemplamos las obligaciones al IESS del mes de diciembre por **3878,80** y otros beneficios para empleados de **14970,56** y Otros pagos pendientes por **1827,02**. **DANDO ASI UN TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES DE 49.589,31**

NOTA N° 07: OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - 20104

La compañía dentro de sus obligaciones pendientes de pago a corto plazo acumula un valor de **53.040,67** dólares, que corresponde al endeudamiento destinado para la adquisición del nuevo vehículo.

Tenemos entonces que el total de nuestro PASIVO asciende a \$ 102.629,98 de los Estados unidos.

PATRIMONIO

NOTA N° 8: 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	A. FUTURAS CAPITALIZACIONES	00,00
30401	RESERVAS	1.740,87
30601	RESULTADOS ACUMULADOS	(4.174,11)
30701	RESULTADOS DEL EJERCICIO	5.577,11
30702	SUPERAVIT	37595,68
SUMAN		50.739,55

- 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 **201.924,31** dólares.

NOTA N° 13 COSTOS Y GASTOS 51-61

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

Los costos netos son de **9.799,47**

Los gastos **administrativos financieros y varios** que fueron destinados para cubrir directamente las actividades administrativas como sueldos, beneficios sociales, insumos de oficina, mantenimiento, servicios básicos, y demás gastos propios para desarrollar las actividades generales de la compañía suman un valor total de **186.547,73**

Tenemos entonces que el total de nuestro **COSTOS Y GASTOS** asciende a \$ **196.347,20** de los Estados unidos.

La diferencia generada entre los ingresos menos costos y gastos arrojaron una **UTILIDAD** de **5.577,11** dólares.

Otavalo, 25 de abril del 2020



C.P.A. SUSAN LEON GUDIÑO
CI 1001609195
CONTADORA SEDYM CIA. LTDA.