

SIDAOSEG CIA. LTDA.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2016

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información General de la Empresa

SIDAOSEG CIA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en Septiembre 16 e inscrita en el Registro Mercantil en Septiembre 16 del mismo año. Su actividad principal consiste en las actividades de vigilancia y seguridad de personas naturales, bienes muebles e inmuebles y valores. El número de **Expediente** asignado por la **Superintendencia de Compañías** es el 180854. El número de **RUC** asignado por el **Servicio de Rentas Internas** es el **0992881186001**.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, Av. H. Alcívar y Ángel Barrera Edificio Arquetipo III oficina 2.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2016, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

5. Principales Políticas Contables

SIDAOSEG CIA. LTDA.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2016

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

a) Flujos de Efectivo –

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) Cuentas por Cobrar –

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

c) Inventarios –

Las materias primas, insumos, suministros y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

d) Activos fijos –

La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos agrícolas	10%
Equipos de computación	<u>33,33%</u>

e) Reconocimiento de Ingresos –

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos agrícolas vendidos.

f) Reconocimiento de Costos y Gastos –

Los gastos son reconocidos por el método de causación.

g) Uso de Estimaciones –

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

SIDAOSEG CIA. LTDA.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2016
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

6. Estado de Situación Financiera

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

	2016
Efectivo y Equivalentes	\$ 5.800,51
Total	\$ 5.800,51

b) Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

	2016
Cuentas por Cobrar no relacionados locales (1)	\$ 40.750,78
Otras Cuentas y Doc. Por Cobrar no relacionadas locales (2)	\$ 3.210,56
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo IVA (3)	\$ 2.148,92
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo Renta (4)	\$ 1.330,05
Total	\$ 47.440,31

- (1) Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de Cuentas por Cobrar no Relacionadas, representa las cuentas por cobrar a compañías no relacionadas.
- (2) Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas, representa las cuentas por cobrar a clientes.
- (3) Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de Crédito tributario IVA representadas por retenciones que le efectuaron en el mes de Diciembre.
- (4) Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representa las retenciones realizadas por los clientes durante el periodo.

c) Inventarios

Al 31 de Diciembre de 2016 la compañía no cuenta con inventarios, ya que su actividad principal es la prestación de servicios.

d) Activos Fijos, netos

Al 31 de Diciembre de 2016 la compañía no cuenta con activos fijos.

SIDAOSEG CIA. LTDA.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2016

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

e) **Activos no corrientes**

Al 31 de Diciembre de 2016 la compañía no cuenta con otros activos no corrientes.

f) **Cuentas por Pagar**

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

	2016
Cuentas por Pagar a Proveedores no relacionados	\$ 16.509,83
Otras Cuentas y Doc por pagar no relacionados	\$ 13.414,53
Impuesto a la Renta por pagar	\$ 262,59
Participacion Trabajadores por pagar	\$ 210,64
Obligaciones con el IEISS	\$ 1.241,15
Cuenta por Pagar por Beneficios a Empleados	\$ 10.671,06
Total Pasivos Corrientes	\$ 42.309,80

Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social de la Compañía está constituido por 1000 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2016, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	<u>No. de Acciones</u>	<u>Valor nominal</u>	<u>Participación en</u>	
			<u>US\$.</u>	<u>%</u>
Juan Carlos Herrera Tapia	9.900	1.00	9900	99,00%
Liliana del Carmen Peñaherrera Granda	100	1.00	100	1,00%
Total	<u>10.000</u>		<u>1000,00</u>	<u>100%</u>

SIDAOSEG CIA. LTDA.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2016
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

7. Estado de Resultado Integral**a) Ingresos y Costo de Ventas**

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

Ingresos	2016
Ingresos por ventas	\$ 105.390,00
Total Ingresos	\$ 105.390,00

Costos	
Inventario inicial de materia prima	
Compras Netas locales de materia prima	
Inventario Final de materia prima	
Total Costos	\$ -

b) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

Gastos	2016
Sueldos	\$ 40.469,18
Beneficios sociales - indemnización	\$ 4.152,25
Aportes a la seguridad social + Fdo. reserva	\$ 4.936,76
Honorarios Profesionales	\$ 2.869,12
Arrendamiento Operativo	\$ 4.200,00
Seguros y Reaseguros	\$ 719,14
Promoción y Publicidad	\$ 340,00
Suministros y Materiales	\$ 2.117,24
Mantenimiento y reparaciones	\$ 481,68
Combustibles	\$ 12.706,86
Transporte	\$ 22.731,84
Costos de transacciones bancarias	\$ 140,99
Gasto de Gestion	\$ 131,45
Impuestos y Contribuciones	\$ 723,30
Gasto de Viaje	\$ 1.975,20
Pagos por Otros Gastos	\$ 1.391,34
Otros Servicios	\$ 3.899,40
Total Gastos	\$ 103.985,75

SIDAOSEG CIA. LTDA.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2016

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2016, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2016, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

CONCILIACION DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE NIIF		
	CODIGO	SALDOS (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	-4.199,49
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-4.199,49
Clases de cobros por actividades de operación	950101	64.639,22
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-68.838,71
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	9504	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-4.199,49
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	10.000,00 P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	5.800,51
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE		
		SALDOS (En US\$)
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	1.404,25
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-5.603,74
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	-4.199,49

SIDAOSEG CIA. LTDA.

(Guayaquil – Ecuador)

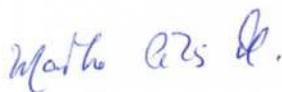
Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2016

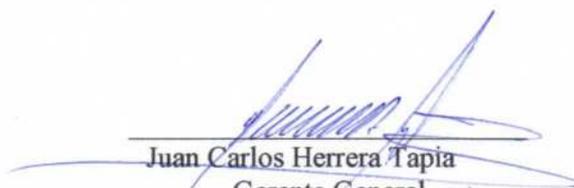
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

9. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión de este informe (27 de marzo del 2017) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.



CPA. Martha Avilés Morán
Contador
RUC 0915673982001



Juan Carlos Herrera Tapia
Gerente General
C. I. 1708266877