



SUDASER VIGILANCIA PRIVADA

AUTORIZADOS PARA LA TENENCIA DE ARMAS Y FUNCIONAMIENTO COMO EMPRESA DE SEGURIDAD, EMITIDOS POR EL COMANDO CONJUNTO DE LA FEAA, Y EL MINISTERIO DE GOBIERNO Y POLICIA NACIONAL



1 | SUDAMERICANA DE SERVICIOS DE SEGURIDAD SUDASER CIA. LTDA.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS).

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

(EXPRESADO EN DÓLARES)

1. INFORMACION GENERAL.

Sudamericana De Servicios De Seguridad Sudaser Cia. Ltda.; está constituida en Ecuador y su actividad principal es brindar un servicio de vigilancia y protección a través de guardianes.

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 el personal total alcanza 110 y 83 trabajadores respectivamente, que se encuentran distribuidos en los diversos segmentos operacionales.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

2.1. ESTADO DE CUMPLIMIENTO.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad a las Normas Internacionales De Información Financiera – NIIF.

2.2. BASES DE PREPARACION.

Los estados financieros (no consolidados) de Sudamericana De Servicios De Seguridad Sudaser Cia. Ltda., han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.



SUDASER VIGILANCIA PRIVADA

AUTORIZADOS PARA LA TENENCIA DE ARMAS Y FUNCIONAMIENTO COMO EMPRESA DE SEGURIDAD, EMITIDOS POR EL COMANDO CONJUNTO DE LA FEA. Y EL MINISTERIO DE GOBIERNO Y POLICIA NACIONAL



2 | SUDAMERICANA DE SERVICIOS DE SEGURIDAD SUDASER CIA. LTDA.

A continuación se describen algunas políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados).

2.3. EFECTIVO: CAJA-BANCOS.

Incluye aquellos activos líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4. CUENTAS POR COBRAR.

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor de probable realización de acuerdo a las disposiciones de ley. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

2.5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corriente, excepto los vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. El valor de otras cuentas por cobrar se detalla en las notas.

2.6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Son registrados al costo de adquisición menos la depreciación por medio del método línea recta. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

- **METODO DE DEPRECIACION Y VIDAS UTILES.**

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

2.7. CUENTAS POR PAGAR.

Son registradas todas las cuentas por pagar de acuerdo a su valor razonable que serán canceladas en un plazo menor a un año.



SUDASER VIGILANCIA PRIVADA
AUTORIZADOS PARA LA TENENCIA DE ARMAS Y FUNCIONAMIENTO COMO EMPRESA
DE SEGURIDAD, EMITIDOS POR EL COMANDO CONJUNTO DE LA FEA.
Y EL MINISTERIO DE GOBIERNO Y POLICIA NACIONAL



3 | SUDAMERICANA DE SERVICIOS DE SEGURIDAD SUDASER CIA. LTDA.

2.8. BENEFICIOS SOCIALES.

Son el costo de los beneficios: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones, fondo de reserva, participación a trabajadores, entre otros; determinados en base al cálculo matemático durante el ejercicio económico de acuerdo con las disposiciones de ley.

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales. Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren. Los costos de los servicios, costo financiero, ganancias y pérdidas actuariales del período son presentados en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros adjunta y son registradas en el gasto del período en el cual se generan.

2.9. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR.

Corresponde al impuesto causado del año.

2.10. DOCUMENTOS POR PAGAR L/P.

Son registradas todos los documentos por pagar de acuerdo a su valor razonable que serán canceladas en un plazo mayor a un año.

2.11. INGRESOS.

Se reconoce como ingresos a la venta del servicio de guardianía y custodia.

2.12. EGRESOS.

Los egresos son registrados al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos por la compañía, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.



SUDASER VIGILANCIA PRIVADA
AUTORIZADOS PARA LA TENENCIA DE ARMAS Y FUNCIONAMIENTO COMO EMPRESA
DE SEGURIDAD, EMITIDOS POR EL COMANDO CONJUNTO DE LA FEAA,
Y EL MINISTERIO DE GOBIERNO Y POLICIA NACIONAL



4 | SUDAMERICANA DE SERVICIOS DE SEGURIDAD SUDASER CIA. LTDA.

2.13. COMPENSACION DE SALDOS Y TRANSACCIONES.

Como norma general en estos estados financieros (no consolidados), no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el fiel reflejo de la esencia de la transacción.

2.14. NORMAS NUEVAS.

En la realización de estos estados financieros (no consolidados) se tomó en cuenta las Normas Internacionales De Información Financiera (NIIF) y las Normas Internacionales De Contabilidad (NIC), quedando solo estas como el marco de referencia para la realización de la contabilidad de la compañía.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS.

La preparación de los presentes estados financieros (no consolidados), en conformidad con las NIIF y las NIC, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherente a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de Sudamericana De Servicios De Seguridad Sudaser Cia. Ltda., ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1. SERVICIOS BASICOS.

La estimación que se realiza es en base a un promedio de los tres últimos meses de los pagos realizados por servicios básicos.



SUDASER VIGILANCIA PRIVADA

AUTORIZADOS PARA LA TENENCIA DE ARMAS Y FUNCIONAMIENTO COMO EMPRESA DE SEGURIDAD, EMITIDOS POR EL COMANDO CONJUNTO DE LA FEA. Y EL MINISTERIO DE GOBIERNO Y POLICIA NACIONAL



5 | SUDAMERICANA DE SERVICIOS DE SEGURIDAD SUDASER CIA. LTDA.

4. CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar.

<u>CUENTAS POR COBRAR</u>	<u>AL 31 DE DICIEMBRE.</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
CLIENTES	\$ 55,312.34	\$ 45,796.86
<u>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</u>	<u>\$ 620.00</u>	<u>\$ 420.00</u>
<u>TOTAL</u>	<u>\$ 55,932.34</u>	<u>\$ 46,216.86</u>

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de clientes locales representa saldos por cobrar por la venta de servicios de seguridad.

5. IMPUESTOS Y GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO.

Un resumen de los impuestos y gastos pagados por anticipado.

<u>PAGOS POR ANTICIPADO.</u>	<u>AL 31 DE DICIEMBRE.</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
IMPUESTOS	\$ 18,845.66	\$ 19,234.80
<u>TOTAL</u>	<u>\$ 18,845.66</u>	<u>\$ 19,234.80</u>

6. CREDITO TRIBUTARIO (I.R.) AÑO ANTERIOR.

Un resumen de los activos por impuestos corrientes.

<u>ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE.</u>	<u>AL 31 DE DICIEMBRE.</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
CREDITO TRIBUTARIO (I.R.) AÑO ANTERIOR	\$ 11,986.97	\$ 12,738.57
<u>TOTAL</u>	<u>\$ 11,986.97</u>	<u>\$ 12,738.57</u>



SUDASER VIGILANCIA PRIVADA

AUTORIZADOS PARA LA TENENCIA DE ARMAS Y FUNCIONAMIENTO COMO EMPRESA DE SEGURIDAD, EMITIDOS POR EL COMANDO CONJUNTO DE LA FEAA, Y EL MINISTERIO DE GOBIERNO Y POLICIA NACIONAL



6 | SUDAMERICANA DE SERVICIOS DE SEGURIDAD SUDASER CIA. LTDA.

7. PROVISION CUENTAS INCOBRABLES.

Un resumen de los movimientos de las provisiones para cuentas incobrables, se detalla de la siguiente manera.

<u>PROVISION:</u>	<u>AL 31 DE DICIEMBRE.</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
CUENTAS POR COBRAR	\$ (553.12)	\$ (457.97)
<u>TOTAL</u>	<u>\$ (553.12)</u>	<u>\$ (457.97)</u>

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Un resumen de la propiedad, planta y equipo; se detalla de la siguiente manera:

<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.</u>	<u>AL 31 DE DICIEMBRE.</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Costo	\$ 99,683.38	\$ 102,054.63
(-) Depreciación acumulada	\$ (64,025.75)	\$ (48,192.70)
<u>TOTAL</u>	<u>\$ 35,657.63</u>	<u>\$ 53,861.93</u>

CLASIFICACION

Vehículo	\$ 79,664.08	\$ 81,133.20
(-) Depreciación acumulada	\$ (52,183.19)	\$ (37,523.61)
Muebles, enseres, equipos de oficina	\$ 483.36	\$ 690.49
(-) Depreciación acumulada	\$ (293.85)	\$ (434.81)
Equipos de seguridad y dotación	\$ 19,535.94	\$ 20,230.94
(-) Depreciación acumulada	\$ (11,548.71)	\$ (10,234.28)
<u>TOTAL</u>	<u>\$ 35,657.63</u>	<u>\$ 53,861.93</u>



SUDASER VIGILANCIA PRIVADA

AUTORIZADOS PARA LA TENENCIA DE ARMAS Y FUNCIONAMIENTO COMO EMPRESA DE SEGURIDAD, EMITIDOS POR EL COMANDO CONJUNTO DE LA FEAA. Y EL MINISTERIO DE GOBIERNO Y POLICIA NACIONAL



7 | SUDAMERICANA DE SERVICIOS DE SEGURIDAD SUDASER CIA. LTDA.

9. CUENTAS POR PAGAR.

Un resumen de las cuentas por pagar.

<u>CUENTAS POR PAGAR:</u>	<u>AL 31 DE DICIEMBRE.</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores locales	\$ 3,150.00	\$ 3,650.00
Nomina	\$ 24,219.15	\$ 22,278.76
Servicios básicos	\$ 468.60	\$ 452.84
IVA	\$ 68.68	\$ (36.68)
<u>TOTAL</u>	<u>\$ 27,906.43</u>	<u>\$ 26,344.92</u>

Al 31 de diciembre del 2012:

- Proveedores tiene un saldo por cancelar de \$ 3,150.00 a compañías locales.
- Nomina tienen un saldo por pagar de \$ 24,219.15
- El IVA representa un crédito tributario de \$ 68.68

10. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR.

Un resumen de los beneficios sociales por pagar se detalla de la siguiente manera:

<u>BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR:</u>	<u>AL 31 DE DICIEMBRE.</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Aporte patronal	\$ 4,692.19	\$ 3,869.20
Aporte personal	\$ 3,934.70	\$ 3,244.58
Décimo cuarto sueldo	\$ 21,200.00	\$ 19,466.67
Décimo tercero sueldo	\$ 3,506.87	\$ 2,891.80
Fondo de reserva	\$ 3,084.64	\$ 1,100.34
IECE Y SECAP	\$ 420.82	\$ 1,445.89
Participación a empleados	\$ 826.20	\$ 347.01
Vacaciones	\$ 1,753.43	\$ 282.70
<u>TOTAL</u>	<u>\$ 39,418.87</u>	<u>\$ 32,648.19</u>



SUDASER VIGILANCIA PRIVADA

AUTORIZADOS PARA LA TENENCIA DE ARMAS Y FUNCIONAMIENTO COMO EMPRESA DE SEGURIDAD, ENTIDOS POR EL COMANDO CONJUNTO DE LA FEAA, Y EL MINISTERIO DE GOBIERNO Y POLICIA NACIONAL



8 | SUDAMERICANA DE SERVICIOS DE SEGURIDAD SUDASER CIA. LTDA.

De conformidad con las disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a:

- Participar en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Así como también tienen derecho a la décimo tercera remuneración que es la doceava parte de las remuneraciones percibidas durante un año calendario; la décimo cuarta remuneración, que consiste en un salario básico unificado; fondo de reserva que corresponde al 8.33% de la remuneración aportada al IESS (instituto ecuatoriano de seguridad social) luego de un año de trabajo; vacaciones que corresponde a la veinticuatroava parte de la remuneración del trabajador si no se ha acogido a los días de descanso que le corresponde.

De conformidad con las disposiciones legales el empleador deberá entregar al IESS:

- Aporte patronal que corresponde al 11.15% de la remuneración mensual del trabajador.
- IECE Y SECAP que corresponde al 1% de la remuneración mensual del trabajador.
- Aporte personal que corresponde al 9.35% de la remuneración mensual del trabajador.

11. PROVISIONES POR PAGAR.

Un resumen de las provisiones por pagar se detalla de la siguiente manera:

<u>PROVISIONES POR PAGAR:</u>	<u>AL 31 DE DICIEMBRE.</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Prov. Por desahucio	\$ 9,626.64	-
TELEX, TELFONOS Y FAX	\$ 1,283.81	\$ 1,343.20
Servicios prestados	\$ 739.00	\$ 5,640.00
<u>TOTAL</u>	<u>\$ 11,649.45</u>	<u>\$ 6,983.20</u>

De acuerdo con el Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía pagará a



SUDASER VIGILANCIA PRIVADA

AUTORIZADOS PARA LA TENENCIA DE ARMAS Y FUNCIONAMIENTO COMO EMPRESA DE SEGURIDAD, EMITIDOS POR EL COMANDO CONJUNTO DE LA FEAA. Y EL MINISTERIO DE GOBIERNO Y POLICIA NACIONAL.



9 | SUDAMERICANA DE SERVICIOS DE SEGURIDAD SUDASER CIA. LTDA.

los trabajadores el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Las tasas usadas para el cálculo fueron las siguientes:

	2013	2012
Tasa de descuento	% 7,00	% 7,00
Tasa de incremento salarial	3,00	3,00

12. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR.

Un resumen del impuesto a la renta por pagar es como sigue:

<u>PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE.</u>	<u>AL 31 DE DICIEMBRE.</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Impuesto a la renta	\$ 1,030.00	\$ 368.45
<u>TOTAL</u>	<u>\$ 1,030.00</u>	<u>\$ 368.45</u>

12.1. IMPUESTO A LA RENTA RECONOCIDO EN LOS RESULTADOS.

De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución (23% para el año 2012). Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros (no consolidados) y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>AL 31 DE DICIEMBRE.</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	\$ 5,508.03	\$ 1,884.67
(-) 15% Participación a trabajadores	\$ 826.20	\$ (282.70)
UTILIDAD LIQUIDA	\$ 4,681.82	\$ 1,601.97
<u>IMPUESTO CAUSADO</u>	<u>\$ 1,030.00</u>	<u>\$ 368.45</u>



SUDASER VIGILANCIA PRIVADA

AUTORIZADOS PARA LA TENENCIA DE ARMAS Y FUNCIONAMIENTO COMO EMPRESA DE SEGURIDAD, EMITIDOS POR EL COMANDO CONJUNTO DE LA FEAA. Y EL MINISTERIO DE GOBIERNO Y POLICIA NACIONAL



10 | SUDAMERICANA DE SERVICIOS DE SEGURIDAD SUDASER CIA. LTDA.

13. DOCUMENTOS POR PAGAR L/P.

Un resumen de los documentos por pagar a largo plazo se detalla de la siguiente manera:

	<u>AL 31 DE DICIEMBRE.</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
DOCUMENTOS POR PAGAR L/P	\$ 18,769.70	\$ 37,363.80
<u>TOTAL</u>	<u>\$ 18,769.70</u>	<u>\$ 37,363.80</u>

14. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTA.

Un resumen de las cuentas por pagar accionistas se detallan de la siguiente manera:

	<u>AL 31 DE DICIEMBRE.</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTA	\$ 8,000.00	\$ 18,000.00
<u>TOTAL</u>	<u>\$ 8,000.00</u>	<u>\$ 18,000.00</u>

15. PATRIMONIO.

15.1. CAPITAL SOCIAL.

El capital social autorizado, está constituido por \$10,000.00 acciones de valor nominal unitario de \$0.04.

15.2. RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA.

Alcanza los límites legales permitidos que corresponde a reserva legal \$460.00 y reserva facultativa \$702.65



SUDASER VIGILANCIA PRIVADA

AUTORIZADOS PARA LA TENENCIA DE ARMAS Y FUNCIONAMIENTO COMO EMPRESA DE SEGURIDAD, EMITIDOS POR EL COMANDO CONJUNTO DE LA FEAL Y EL MINISTERIO DE GOBIERNO Y POLICIA NACIONAL



11 | SUDAMERICANA DE SERVICIOS DE SEGURIDAD SUDASER CIA. LTDA.

16. INGRESOS.

Un resumen de los ingresos de la compañía provenientes de la venta de servicios de seguridad y guardianía.

<u>INGRESOS:</u>	<u>AL 31 DE DICIEMBRE.</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Servicios de guardianía	\$ 974,598.32	\$ 972,882.40
(-) Devoluciones y descuentos	\$ (22,316.20)	\$ (1,055.02)
TOTAL	\$ 952,282.12	\$ 971,827.38

17. GASTOS Y OTROS EGRESOS.

Un resumen de los gastos y otros egresos reportados de los estados financieros (no consolidados).

<u>Gastos operativos:</u>	<u>AL 31 DE DICIEMBRE.</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Mantenimiento y reparaciones	\$ 12,811.86	\$ 11,011.86
Otros gastos de operación	\$ 115,798.42	\$ 94,715.39
Otros beneficios e indemnizaciones	\$ 55,583.24	\$ 49,252.00
Gastos de ventas	\$ 8,630.50	\$ 8,650.25
<u>Gastos administrativos:</u>		
Sueldos, salarios	\$ 465,523.52	\$ 508,027.79
Beneficios sociales	\$ 151,149.30	\$ 164,821.61
Combustible	\$ 25,098.94	\$ 26,318.00
Cuentas de gastos varios	\$ 48,725.49	\$ 43,413.44
Cuentas incobrables	\$ 553.12	\$ 457.97
Depreciaciones	\$ 17,934.75	\$ 18,318.78
Gastos de gestión	\$ 8,900.16	\$ 6,905.66
Impuestos, contribuciones y otros	\$ 3,856.50	\$ 2,086.50
Servicios básicos	\$ 6,949.10	\$ 6,631.10
Suministros y materiales	\$ 22,859.20	\$ 25,582.36
TOTAL	\$ 944,374.09	\$ 966,192.71



SUDASER VIGILANCIA PRIVADA

AUTORIZADOS PARA LA TENENCIA DE ARMAS Y FUNCIONAMIENTO COMO EMPRESA DE SEGURIDAD, EMITIDOS POR EL COMANDO CONJUNTO DE LA FEA. Y EL MINISTERIO DE GOBIERNO Y POLICIA NACIONAL



12 | SUDAMERICANA DE SERVICIOS DE SEGURIDAD SUDASER CIA. LTDA.

OTROS EGRESOS:

Perdida en venta de activos	\$ 2,400.00	\$ 3,750.00
-----------------------------	-------------	-------------

18. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros (31 de enero del 2013) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación.

19. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013 han sido emitidos el 30 de abril del 2014 con la autorización de la Administración de la compañía y serán presentados a la Gerencia para su aprobación.

AB. PABLO MONTALVO LANDIN
PRESIDENTE

MANUEL VÁSQUEZ VERA
CONTADOR