



# SUDASER VIGILANCIA PRIVADA

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

Sudamericana De Servicios De Seguridad Sudaser Cía. Ltda.  
Notas A Los Estados Financieros (No Consolidados).  
Al 31 De Diciembre Del 2015,  
(Expresado En Dólares)

## 1. Información General.

Sudamericana De Servicios De Seguridad Sudaser Cía. 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 2015 y 2014 el personal total alcanza 137 y 124 trabajadores respectivamente, que se encuentran distribuidos en los diversos segmentos operacionales.

## 2. Políticas 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 Preparación.

Los estados financieros (no consolidados) de Sudamericana De Servicios De Seguridad Sudaser Cía. 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.

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.



# SUDASER VIGILANCIA PRIVADA

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

## 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.

### • Método De Depreciación 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.

## 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.

## 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 FEEA, Y EL MINISTERIO DE GOBIERNO Y POLICIA NACIONAL

## 2.13. Compensación 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 Críticos.

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 Básicos.

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

## 4. Cuentas Por Cobrar.

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

|                                 | <u>AL 31 DE DICIEMBRE</u> |                     |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------|
|                                 | <u>2015</u>               | <u>2014</u>         |
| <u>CUENTAS POR COBRAR</u>       |                           |                     |
| CLIENTES                        | \$ 92,733.39              | \$ 96,033.08        |
| <u>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</u> | \$ 650.00                 | \$ 325.00           |
| <u>TOTAL</u>                    | <u>\$ 93,383.39</u>       | <u>\$ 96,358.08</u> |

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de clientes locales representa saldos por cobrar por la venta de servicios de seguridad.



# SUDASER VIGILANCIA PRIVADA

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

## 5. Provisión Cuentas Incobrables.

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

| PROVISION:         | AL 31 DE DICIEMBRE. |                    |
|--------------------|---------------------|--------------------|
|                    | 2015                | 2014               |
| CUENTAS POR COBRAR | \$ (927.33)         | \$ (960.33)        |
| <b>TOTAL</b>       | <b>\$ (927.33)</b>  | <b>\$ (960.33)</b> |

## 6. Propiedad, Planta Y Equipo.

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

| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO. | AL 31 DE DICIEMBRE. |                     |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
|                             | 2015                | 2014                |
| Costo                       | \$ 116,051.80       | \$ 118,896.92       |
| (-) Depreciación acumulada  | \$ (80,417.79)      | \$ (61,644.42)      |
| <b>TOTAL</b>                | <b>\$ 35,634.01</b> | <b>\$ 57,252.50</b> |

### CLASIFICACION

|                                      |                     |                     |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Vehículo                             | \$ 96,885.72        | \$ 99,527.98        |
| (-) Depreciación acumulada           | \$ (65,624.65)      | \$ (48,471.42)      |
| Muebles, enseres, equipos de oficina | \$ 453.00           | \$ 453.00           |
| (-) Depreciación acumulada           | \$ (354.85)         | \$ (309.55)         |
| Equipos de seguridad y dotación      | \$ 18,713.08        | \$ 18,915.94        |
| (-) Depreciación acumulada           | \$ (14,438.29)      | \$ (12,863.45)      |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>\$ 35,657.63</b> | <b>\$ 57,252.50</b> |

## 7. Impuesto A La Renta Por Pagar.

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

| PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE. | AL 31 DE DICIEMBRE. |                    |
|--------------------------------|---------------------|--------------------|
|                                | 2015                | 2014               |
| Impuesto a la renta            | \$ 1,691.45         | \$ 1,633.50        |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>\$ 1,691.45</b>  | <b>\$ 1,633.50</b> |



# SUDASER VIGILANCIA PRIVADA

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

## 8. 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>2015</u>               | <u>2014</u>         |
| DOCUMENTOS POR PAGAR L/P | \$ 18,834.00              | \$ 63,854.48        |
| <u>TOTAL</u>             | <u>\$ 18,834.00</u>       | <u>\$ 63,854.48</u> |

## 9. Patrimonio.

### 9.1. Capital Social.

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

### 9.2. Reserva Legal Y Facultativa.

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

## 10. Ingresos.

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

| <u>INGRESOS:</u>                                | <u>AL 31 DE DICIEMBRE</u> |                        |
|---|---------------------------|------------------------|
|   | <u>2015</u>               | <u>2014</u>            |
| Servicios de guardería                          | \$ 1,132,340.46           | \$ 1,229,831.17        |
| Ingreso por venta de Propiedad, Planta y Equipo |                           | \$ 10,517.86           |
| (-) Devoluciones y descuentos                   |                           | \$ (2,362.58)          |
| <u>TOTAL</u>                                    | <u>\$ 952,282.12</u>      | <u>\$ 1,237,986.45</u> |

## 11. Hechos Ocurridos Despues Del Periodo Sobre El Que Se Informa

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (31 de enero del 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación.

## 12. Aprobación De Los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015 han sido emitidos el 12 de abril del 2016 con la autorización de la Administración de la compañía y serán presentados a la Gerencia para su aprobación.

GÓMEZ RENDÓN 1212 Y PEDRO MONCAYO • Teléfonos:(593-4) 241-2818 / 241-2820

•E-mail: contabilidad@sudasermonitel.com - www.sudasermonitel.com

GUAYAQUIL - ECUADOR