



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO ECONOMICO 2013
EN DOLARES NORTEAMERICANOS**

1. INFORMACIÓN GENERAL

Sistemas Integrados de Protección SIDEPRO CIA. LTDA., fue legalmente constituida el 20 de octubre de 1993

DURACIÓN: Cuarenta años

OBJETO SOCIAL: La compañía tendrá principalmente por objeto la realización por cuenta propia o de terceros de las siguientes actividades: compra, venta, importación, exportación, diseño instalación y mantenimiento de sistemas electrónicos de seguridad, residencial, comercial, bancarias, industrial, hoteles, refinerías, instalaciones militares, etc., así como de actividades afines, preparatorias o derivadas de las mismas, comercialización al por mayor y menor de sistemas electrónicos de video vigilancia, telefonía, radiocomunicación, enlaces inalámbricos, señalización, entre otras y todas aquellas relacionadas con las actividades propias de la empresa.

DOMICILIO:

Ciudad: Ambato

Provincia: Tungurahua

CAPITAL El capital registrado de la compañía es de \$ 500.00

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.

Se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros PYMES para pequeñas empresas.

2.1 Bases de presentación.

SIDEPRO CIA. LTDA. , en el año 2012 completó el proceso de implementación y adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y actualmente se encuentra aplicando dichos parámetros.

2.2. Moneda de Presentación

Las partidas incluidas en las todas y cada una de las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico nacional.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, posteriormente ratificada por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado estimaciones para cuantificar de manera correcta los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- La verificación y valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de algunos activos
- Se mantiene el criterio del costo para el registro de los activos.
- No se ha considerado los costos para cálculos actuariales pues no son aplicables por el momento

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, corresponden al periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del mencionado año.

SIDEPRO
evolución digital



3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y CRITERIOS DE VALORACION **SIDEPRO** evolución digital

Las políticas contables de la empresa están de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno, Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio económico 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

Bases de Acumulación

Las transacciones son registradas cuando ocurren

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el registro del efectivo en caja y bancos

Valuación de Inventarios

Se utiliza el sistema de Inventario Perpetuo, valorados a través del sistema promedio ponderado.

Valuación de activos fijos

Los activos adquiridos son ingresados al precio de compra.

Propiedad Planta y Equipo

La compañía registra entre sus activos fijos: muebles y enseres, equipos de computación y software, vehículos (motos y camioneta), y equipos de radiocomunicación cuyos costos históricos menos su correspondiente depreciación reflejan el valor en mercado de los mismos.

Depreciación de activos fijos La depreciación se efectúa, utilizando el sistema de depreciación en línea recta, con valor residual, la vida útil considerada para la depreciación de los activos fijos está enmarcada de acuerdo a lo determinado en el numeral 6 del artículo 17 del Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno, vigente para el año 2013 es decir:

Equipo de Oficina	10 %
Muebles y Enseres	10 %
Equipo de Cómputo y software	33 %
Equipos de radiocomunicación	10 %
Vehículos	20 %

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades comerciales de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción del bien o servicio.

Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones comerciales.

Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes

--	--

SIDEPRO evolución digital



- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros del período 2013 la empresa no ha sido objeto de revisión por parte de la Administración Tributaria, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La organización siempre está expuesta a determinados riesgos económicos y laborales que la empresa mediante la aplicación de sistemas y reglamentos trata de controlar.

Entre los principios más destacados tenemos:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por Gerencia
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según el reglamento, las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de la actividad propia de la organización, los principales aspectos a destacar en el año 2013 son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno y supervisión de actividades por parte de los jefes departamentales, cumpliendo con los estándares generales.
- **Política Jurídica:** Los inconvenientes presentados por el giro y desarrollo de las actividades comerciales en lo posible son solucionados por los profesionales de planta de la empresa, sin embargo tratándose de conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa por temas del mercado, clientes, laborales y tributarios, se acostumbra hacer la consulta jurídica con profesionales especializados en el área de conflicto y solucionarlo en el menor tiempo posible.
- **Política de Recurso Humanos:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio de Relaciones Laborales que incluye la afiliación al seguro social IESS, motivando permanentemente al grupo de colaboradores.

Dispone además de un reglamento interno de trabajo aprobado por el Ministerio de relaciones laborales. De acuerdo al crecimiento de la empresa se gestionará la elaboración y aprobación del reglamento de seguridad industrial y otros reglamentos solicitados por los entes de control a los que la empresa está supeditada.

5. ACLARATORIA SALDOS RELEVANTES

ACTIVOS

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

El detalle de caja y equivalentes de caja al 31 de diciembre es:



Caja general	539.87
Caja chica	261.28
Banco del Pacífico cta. cte. 514208-3	703.86
Banco del Austro cta.cte 1800355-4	3,426.27
Banco de Machala cta.cte. 130004808-7	0.00
Coop.Cámara de Comercio de Ambato cta. Ahorros 80009316	32.99
TOTAL	4,964.27

CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

Los saldos de estas cuentas son:

Cuentas por cobrar socio Geovanni Brito	23,821.80
Cuentas por cobrar socio Renán Ortiz	22,528.86
GSS Monitoreo	5,155.02
Gamasel	250.40
Tecpoint S.A.	3,247.99
Seguritron	920.14
TOTAL	55,924.21

ACTIVOS FIJOS

El saldo de los activos Fijos que posee la empresa es el siguiente:

ACTIVOS FIJOS	VALOR
MUEBLES Y ENSERES	4,492.85
EQUIPO DE OFICINA	4,412.77
EQUIPO DE COMPUTO SOFTWARE	12,686.77
VEHICULOS	10,964.28
OTROS ACTIVOS FIJOS	
Equipos de Radiocomunicación (Repetidor)	16,648.73
Equipo y herramientas de instalaciones	1,682.93
TOTAL	50,888.33
DEPRECIACIONES ACUMULADAS	
(-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-2,232.92
(-) Depreciación Acumulada Equipos de Oficina	-1,676.45
(-) Depreciación Acumulada Eq. Cómputo y Software	-8,625.26
(-) Depreciación Acumulada Vehículo	-1,048.71
(-) Depreciación Acumulada Eq. Repetidor	-7,644.27
(-) Depreciación Acum Eq. y Herreram. de Instalaciones	-676.03
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	-21,903.64
SALDO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	28,984.69

PASIVOS

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS A CORTO PLAZO

Remuneraciones por pagar	10,588.87
Décimo Tercer Sueldo	2,826.00
Décimo Cuarto Sueldo	1,411.23
Participación Trabajadores	10,027.40
Vacaciones acumuladas por pagar	6,094.21
Club empleados (multas)	1,162.95
TOTAL	32,110.66

SIDEPRO evolución digital



CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS A CORTO PLAZO

IESS	1,413.15
Comisariato	725.70
Préstamos ocasionales	1,666.98
Otras cuentas por pagar	17,765.48
Retenciones I. Renta por pagar	631.51
Retenciones IVA por pagar	329.29
Retenciones en Relación de Dependencia	0.40
TOTAL	22,532.51

OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES

Cheques girados y no cobrados	13,231.29
TOTAL	13,231.29

Corresponden a los cheques girados por la empresa y aún no presentados para su cobro en las correspondientes entidades bancarias

ANTICIPOS DE CLIENTES

Anticipo de clientes	20,916.00
TOTAL	20,916.00

Corresponde al anticipo recibido de parte del Gobierno Autónomo Municipal de Latacunga con fecha 29/Marzo del año 2010 para la ubicación de barreras en el Terminal Terrestre de Latacunga, en el cual aún no terminan la infraestructura física para poder colocar los equipos, sin embargo las barreras y sus correspondientes accesorios ya fueron entregados a la entidad contratante.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A PROVEEDORES A LARGO PLAZO RELACIONADOS

Cuenta personal	35,847.09
Ing. Geovanni Brito (proporcional camioneta)	4,000.00
TOTAL	39,847.09

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES A LARGO PLAZO

Crédito Banco de Machala	5,240.12
Intereses por pagar	179.96
TOTAL	5,420.08

El crédito contratado con Banco Machala se termina de pagar en mayo del año 2013

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Se obtuvo de la conciliación tributaria, se calculó sobre el 22% vigente para el año 2013. Se adjunta cuadro N° 1



CUADRO N° 1

CONCILIACION TRIBUTARIA EN PLANTILLA DEL SRI 2013

CONCILIACION TRIBUTARIA				
UTILIDAD DEL EJERCICIO	6999-7999>	601	=	20,050.29
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	6999-7999<	802	=	
CÁLCULO DE BASE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA	097	+	
	BASE DE CÁLCULO DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	098	=	
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		803	(-)	3,007.54
(-) DIVIDENDOS EXENTOS	campo 8062	804	(-)	
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS		805	(-)	
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS DERIVADAS DEL COPCI		806	(-)	
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES		807	+	977.32
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR		808	+	
(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS		809	+	
(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLE A INGRESOS EXENTOS		810	+	
(-) AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES		811	(-)	
(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES		812	(-)	
(-) DEDUCCIONES ESPECIALES DERIVADAS DEL COPCI		813	(-)	
(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA		814	+	
(-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS		815	(-)	
(-) DEDUCCION POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD		816	(-)	
(-) INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA UNICO		817	(-)	
(+) COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA UNICO		818	+	
UTILIDAD GRAVABLE		819	=	18,020.07
PÉRDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERÍODOS SIGUIENTES		829	=	
UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR	Sujeta legalmente a reducción de la tarifa	831		
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	819 - 831	832		18,020.07
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	1 x tarifa reinversión de utilidades) + (832 x tarifa general sociedad	839	=	3,564.41
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	(Trasládese el campo 875 de la declaración del periodo)	841	(-)	3,608.83
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	839-841>0	842	(=)	355.58
(=) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR ANTICIPO (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2010)	839-841<0	843	(=)	
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO		844	(+)	3,608.83
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL		845	(-)	4940.87
(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS		847	(-)	
(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO		848	(-)	
(-) ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PAGADO POR ESPECTÁCULOS PÚBLICOS		849	(-)	
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES		850	(-)	2,041.88
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS		851	(-)	
(-) EXONERACIÓN Y CRÉDITO TRIBUTARIO POR LEYES ESPECIALES		852	(-)	
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	842-843+844-845-847-848-849-850-851-852>0	855	=	
SUBTOTAL SALDO A FAVOR	842-843+844-845-847-848-849-850-851-852<0	856	=	-3,018.34
(+) IMPUESTO A LA RENTA UNICO		857	(+)	
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO PARA LA LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA UNICO		858	(-)	
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		859	=	
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE		869	=	-3,018.34
ANTICIPO DETERMINADO PRÓXIMO AÑO	871+872+873	879	=	3,344.68
ANTICIPO A PAGAR	PRIMERA CUOTA	871	(+)	
	SEGUNDA CUOTA	872	(+)	
	SALDO A LIQUIDARSE EN DECLARACION PROXIMO AÑO	873	(+)	



ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA

La empresa determinó el valor de \$3.344,68 por anticipo de impuesto a la renta para el año 2014, aplicando las fórmulas establecida por el Servicio de Renta Internas, siendo:

- +0,2% Patrimonio Total,
- +0,2% del Total de costos y gastos deducibles,
- +0.4% del total de activos
- +0.4% del total de ingresos Gravables.

Se adjunta Cuadro N° 2



CUADRO N° 2

CALCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA

CALCULO AUTOMATICO

SECCION	DETALLE	CASILLERO FORMULARIO 101	VALORES	CALCULO %	
Activos	(+) Total del activo	399	309,243.46		
	(-) Cuentas y documentos por cobrar clientes corriente no relacionados locales	316	81,769.73		
	(-) Cuentas y documentos por cobrar clientes corriente no relacionados del exterior				
	(-) Otras cuentas y documentos por cobrar corriente no relacionados locales	320	41,820.53		
	(-) Otras cuentas y documentos por cobrar corriente no relacionados del exterior				
	(+) Provision cuentas incobrables corriente (No relacionados locales y del exterior)	322	2,981.34		
	(-) Credito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	324	43,432.72		
	(-) Credito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	325	6,982.75		
	(-) Cuentas y documentos por cobrar clientes largo plazo no relacionados locales				
	(-) Cuentas y documentos por cobrar clientes largo plazo no relacionados del exterior				
	(-) Otras Cuentas y documentos por cobrar largo plazo no relacionados locales				
	(-) Otras Cuentas y documentos por cobrar largo plazo no relacionados del exterior				
	(+) Provision cuentas incobrables largo plazo(No relacionados locales y del exterior)				
	(-) Avaluo de los terrenos que generen ingresos por actividades agropecuarias				
	(-) Activos monetarios(instituciones financieras y cooperativas de ahorro y crédito)				
		(=) Total activo por el 0.4 %		138,219.07	552.88
Ingresos	(+) Total ingresos	6999	436,047.09		
	(-) Dividendos percibidos exentos				
	(-) Otras rentas exentas				
	(=) Total ingresos por el 0.4 %		436,047.09	1,744.19	
Patrimonio	(+) Total patrimonio neto por el 0.2 %	598	105,778.39	211.56	
Costos y Gastos	(+) Total costos y gastos	7999	415,996.80		
	(+) 15% participacion trabajadores	803	3,007.54		
	(-) Gastos no deducibles locales	807	977.32		
	(-) Gastos no deducibles del exterior				
	(-) Gastos incurridos para generar ingresos exentos				
	(-) Participacion trabajadores atribuible a ingresos exentos				
	(-) Los montos que corresponden a gastos incrementales por generacion de nuevo empleo o mejora de la masa salarial, así como la adquisición de nuevos activos destinados a la mejora de la productividad e innovación tecnológica, y en general				
	aquellas inversiones y gastos efectivamente realizados, relacionados con los beneficios tributarios para el pago del impuesto a la renta que reconoce el Código de la Producción para las nuevas inversiones				
		(=) Total costos y gastos deducibles del Impuesto a la Renta por el 0.2 %		418,027.02	836.05
	Total Anticipo Impuesto a la Renta 2014			3,344.68	

SIDEPRO evolución digital



6. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de otros hechos relevantes ocurridos con posterioridad al cierre de los estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Los presentes Estados Financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posteriormente por la Junta General de Socios.

Las cuentas anuales están incluidas en el:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

Documentos que son firmados por el Gerente y Contador.

CPA. Elsy Quinatoa
CONTADORA

Ing. Geovanni Brito M.
GERENTE GENERAL

SIDEPRO
evolución digital