

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO ECONOMICO 2018  
EN DOLARES NORTEAMERICANOS**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

Sistemas Integrados de Protección SIDEPRO CIA. LTDA., con RUC 1890148278001 es una sociedad de responsabilidad limitada, fue legalmente constituida mediante escritura pública celebrada ante el Notario Primero del Cantón Ambato, y quedando inscrita el 20 de octubre de 1993 bajo el número 6958 Expediente # 37158 en la Intendencia de Compañías.

El paquete de participaciones está dividido entre 2 socios, cada uno con el 50% de participaciones en el capital de la empresa.

**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 - Ecuador

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

**Representante Legal:** Ing. Geovanni Danilo Brito Moncayo

**2. BASES DE ELABORACION Y PRESENTACION**

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas () emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Para la presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES se consideró la aplicación constante de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se observan en la nota 3. Se observó además el entorno macroeconómico del Ecuador, situación del sector y del mercado.

**2.1 Bases de presentación**

SIDEPRO CIA. LTDA. se encuentra aplicando las NIIF para PYMES, mismas que son constantemente actualizadas por normativas especializadas.

**2.2. Moneda de Presentación**

Las partidas incluidas en cada una de las cuentas anuales se expresan en dólares americanos, moneda actualmente usada en el país y adoptada por el Ecuador a partir del año 2000.

**2.3. Responsabilidad de la información**

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

En la preparación de los Estados Financieros se utilizaron 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 si existen pérdidas por deterioro de algunos activos
- Se mantiene el criterio del costo para el registro de los activos.
- Los costos y ajustes correspondientes a cálculos actuariales serán considerados en años futuros bajo los parámetros determinados legalmente.

**2.4. Periodo Contable**

El ejercicio impositivo comprende del 1° de enero al 31 de diciembre. Los estados financieros de SIDEPRO CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2018 comprenden: el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros.

### 3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y CRITERIOS DE VALORACION

Las políticas contables de la empresa están de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno, NIIF para PYMES.

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 recursos de alta liquidez disponibles para ser utilizados en las operaciones regulares de la empresa; consta de partidas como: caja, caja chica y depósitos en bancos bajo el control de la empresa. Los sobregiros bancarios y los cheques emitidos a fecha son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera

#### **Activos financieros**

Incluye cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, registradas a valor nominal.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto las cuentas cuyos vencimientos sean superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, mismas que se clasifican como activos no corrientes.

#### **Valuación de Inventarios**

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

El precio de venta de inventarios se lo establece considerando la utilidad establecida por Administración, análisis de precios en el mercado, precios de competidores; y, precios PVP sugeridos por las marcas que la empresa representa.

#### **Valuación de activos fijos**

Los activos adquiridos son ingresados al precio de compra (costo). Se consideran activos fijos objeto de depreciación las adquisiciones superiores a \$500 y cuya vida útil sea mayor a 1 año.

#### **Propiedad Planta y Equipo**

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

Los gastos por repuestos, mantenimiento y reparación menores se registran como gastos con cargo a los resultados del año.

#### **Arrendamientos**

No existen arrendamientos financieros ya que los términos del arrendamiento en donde funcionan las oficinas NO transfieren sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado.

Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados de manera mensual sobre la base legal de su contabilización.

#### **Depreciación de activos fijos**

La depreciación se efectúa utilizando el sistema de depreciación en línea recta, dejando un valor residual para cada tipo de activo, se registra con cargo a las operaciones del año, 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 2018 es decir de hasta:

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

No ha sido necesaria la aplicación de depreciación acelerada.

#### **Deterioro del valor de los equipos**

Los equipos son revisados para determinar si existen indicios de que hayan sufrido una pérdida por deterioro de su valor; **NO** existen indicios de un posible deterioro significativo del valor comparado con el importe recuperable de los equipos y su valor en libros.

### **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios procedente de la venta de bienes y prestación de servicios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados por las actividades comerciales en el ejercicio fiscal, siempre que dicha entrada de beneficios y 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.

### **Costos por préstamos y sobregiros**

Los gastos por intereses para el financiamiento obtenido con instituciones financieras se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurre. No ha sido necesario provisionar o cancelar intereses a proveedores de inventarios.

Los costos por préstamos a terceros no han sido objeto de análisis; en montos, porcentajes o tasas de interés.

### **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 expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades diarias de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

Estas actividades incluye los ingresos provenientes de la venta de inventarios. La empresa **NO realiza ventas a crédito**, por lo que no cuenta con políticas para este concepto.

- **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.

### **Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal, se incluye valores a corto plazo por emisión de documentos a fecha.

### **Beneficios a los empleados**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el Código de Trabajo. Todo el personal está afiliado al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

El gasto y las obligaciones por este concepto se reconocen durante el periodo informado.

### **Participación a trabajadores**

Legalmente los trabajadores tienen derecho al 15% de participación sobre las utilidades anuales, este valor es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

### **Impuesto a la Renta por Pagar**

La base imponible para sociedades se calcula sobre la totalidad de los ingresos ordinarios y extraordinarios gravados, menos las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones imputables a dichos ingresos. El ejercicio impositivo comprende del 1o. de enero al 31 de diciembre.

El valor a registrar por este concepto está sujeto a disposiciones del Servicio de Rentas Internas referentes a la aplicación de un pago mínimo anual por efecto de cálculo del Anticipo del Impuesto a la Renta determinado en el en el ejercicio inmediato.

### **Reserva legal**

La Ley de Compañías requiere que la reserva legal se registre hasta que ésta **como mínimo alcance el 50%** del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

La reserva legal de la empresa ha superado este requerimiento y al no existir impedimento alguno para seguir incrementando dicho valor, su incremento se realizará según disponga y autorice la Junta Universal de Socios

mediante Acta de Aprobación de Estados Financieros anual; sin que el porcentaje que se apropie de la utilidad anual para este efecto supere el 5% de la misma.

#### **Utilidades Acumuladas de Años Anteriores**

Los socios no han expresado su consentimiento para realizar distribución alguna de los valores reflejados en esta cuenta.

#### **Situación Fiscal / Laboral**

Al cierre de los Estados Financieros del período 2018 la empresa no ha sido objeto de revisión por parte de la Administración Tributaria.

### **4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO**

Las actividades de la empresa se exponen a diversos riesgos financieros: riesgo de mercado (incluyendo riesgo de tipo de gubernamental). La crisis económica que afecta al país los últimos años ha hecho que los gobiernos de turno adopten fuertes medidas económicas, de índole tributario, contable, laboral y en importaciones

De tal forma que los principales riesgos se derivan del desarrollo de la actividad propia técnica y administrativa de la empresa, destacando los siguientes:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de bienes y servicios la empresa cuenta con un sistema de control y supervisión interno de actividades por parte de los jefes designados, cumpliendo así estándares.
- **Política Jurídica:** Los inconvenientes como consecuencia del desarrollo de las actividades comerciales en lo posible son solucionados por los profesionales de planta, sin embargo tratándose de eventuales conflictos que pudieran surgir con clientes, proveedores, laborales y tributarios, estos son transferidos a profesionales externos especializados en cada área.
- **Política de Recurso Humanos:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio de Trabajo, que incluye la afiliación al seguro social IESS, pago de provisiones laborales, entre otros.

Para evitar posibles riesgos se aplican principios como:

- Cumplir estrictamente 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 (capacitación técnica)
- Se supervisan las actividades (trabajos de campo), dando las pautas necesarias para asegurar que las operaciones se realizan según el reglamento, políticas, normas y procedimientos establecidos, salvaguardando la integridad personal y por ende cumpliendo con un buen servicio.
- Dispone además de un reglamento interno de trabajo aprobado por el ente rector.

### **5. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración (socios) realice estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

Tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información y recursos disponibles al momento de su registro, los cuales dependiendo de las circunstancias podrían llegar a cambiar.

Las revisiones a estimaciones contables se reconocen en el período informado y períodos futuros si la revisión afectare al período actual como a períodos posteriores. Las estimaciones y juicios contables se revisan sobre una base regular.

### **6. INFORMACION JURIDICA IMPORTANTE**

Cómo se indicó anteriormente la iliquidez generada por la reducción de ventas a clientes finales no permitió que se cancelen varios gastos corrientes, por lo cual algunas han pasado al tema jurídico, siendo.

- IESS (aportes, préstamos quirografarios y fondos de reserva)
- Es urgente que legalmente se proceda con el cálculo actuarial de jubilaciones patronales, para evitar la generación de gastos no deducibles de considerable valor.
- En el período 2018 se dio solución a la terminación unilateral del contrato firmado con BANECUADOR.
- Será necesario recuperar algunas cuentas de clientes por la vía legal

### **7. ACLARATORIAS A SALDOS RELEVANTES EN ESTADOS FINANCIEROS**

#### **ACTIVOS**

#### **CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA**

Caja general	0.00
Caja chica	200.00
Banco del Pacífico cta. cte. 514208-3	573.96
Banco del Austro cta.cte 1800355-4	1,228.98
Coop.Cámara de Comercio de Ambato cta. Ahorros 80009316	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>2,002.94</b>

### PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

La cuenta CLIENTES producto de la facturación por ventas ordinarias a pesar de reflejar un saldo NO corresponden a financiación directa a los mismos; sino, más bien a saldos eventuales debido a facturas emitidas los últimos días del mes de diciembre recuperables en muy corto plazo

Los saldos reflejados a entidades del sector público a finales del año 2017 fueron recuperados de forma normal. La empresa NO realiza ventas a crédito u otorga financiación directa.. Por este motivo no fue necesario calcular la "Provisión para cuentas incobrables"

### CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Cuentas por cobrar NO relacionadas	13,759.95
Anticipo a proveedores	2,600.00
Otras cuentas por cobrar	900.00
Anticipo adquisición de bienes	12,850.00
<b>TOTAL</b>	<b>30,109.95</b>

### OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

Préstamos a empleados	1,019.31	
Préstamos a ex-empleados	12,020.04	Recuperar vía legal
<b>TOTAL</b>	<b>13,039.35</b>	

### CUENTAS POR COBRAR A ACCIONISTAS, SOCIOS Y PARTICIPES

Cuentas por cobrar socio Geovanni Brito	25,821.80
Cuentas por cobrar socio Renán Ortiz	22,528.86
<b>TOTAL</b>	<b>48,350.66</b>

Valores que se han mantenido invariables desde años anteriores.

### OTRAS CUENTAS POR COBRAR

GSS Monitoreo	5,155.02
Gamasel	250.40
Tecpoint S.A.	7,399.62
Seguritrón	920.14
<b>TOTAL</b>	<b>13,725.18</b>

Valores que se han mantenido invariables desde años anteriores, siendo potestad de la Administración definir su destino o reclasificación.

### 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	13,144.77
VEHICULOS	10,964.28
OTROS ACTIVOS FIJOS	
Equipos de Radiocomunicación (Repetidor)	16,948.73
Equipo y herramientas de instalaciones	1,682.93
<b>TOTAL</b>	<b>51,646.33</b>
<b>DEPRECIACIONES ACUMULADAS</b>	
(-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-2,567.52
(-) Depreciación Acumulada Equipos de Oficina	-2,242.96
(-) Depreciación Acumulada Eq. Cómputo y Software	-9,531.31
(-) Depreciación Acumulada Vehículo	-4,554.96
(-) Depreciación Acumulada Eq. Repetidor	-12,410.47

(-) Depreciación Acum Eq.y Herram.de Instalaciones	-1,349.24
TOTAL DEPRECIACION	-32,656.46
<b>SALDO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>18,989.87</b>

Existen activos (herramientas) que han sido depreciadas en su totalidad, sin embargo por su naturaleza y uso siguen siendo utilizables ya que están en buenas condiciones.

#### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS A CORTO PLAZO

Remuneraciones por pagar	-1,714.75
Participación Trabajadores años anteriores	-1,973.83
Décimo tercer sueldo	-2,028.48
Décimo cuarto sueldo	-1,544.04
<b>TOTAL</b>	<b>-7,261.10</b>

#### CUENTAS POR PAGAR ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Retenciones en la Fuente por pagar	-8.91
Retenciones al IVA por pagar	-9.60
<b>TOTAL</b>	<b>-18.51</b>

#### ANTICIPOS DE CLIENTES

Se mantiene registrado el anticipo de \$20916,00 recibido de parte del Gobierno Autónomo Municipal de Latacunga con fecha 29/Marzo/2010 para la ubicación de barreras en el Terminal Terrestre de Latacunga, proceso sobre el cual aún no se procede con la entrega-recepción, facturación y cobro correspondiente debido a los constantes cambios de personal administrativo, comisión de recepción y trámites burocráticos en la entidad.

Se aclara que los equipos y sus correspondientes accesorios fueron entregados completamente y con oportunidad por parte de SIDEPRO CIA. LTDA.

Debido al tiempo transcurrido se sugiere que este tema sea gestionado mediante un trámite civil antes los jueces que corresponda; y, al no haber hasta la presente fecha ningún pronunciamiento de parte de la entidad, pese a la insistencia en que se liquide dichos valores.

#### IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

La utilidad contable del ejercicio económico generó un impuesto a pagar de \$ 775,05, siendo este valor superior al anticipo del impuesto a la renta determinado en el año 2017 que fue de \$0, convirtiéndose entonces en el valor definitivo a pagar como impuesto.

De ser el caso a este impuesto mínimo se aplicará los beneficios tributarios dispuestos por el SRI.

La tarifa vigente para sociedades residentes en el Ecuador categorizadas como MICRO empresas es actualmente del 22% sobre su base imponible.

#### PASIVOS CONTINGENTES (INFORMATIVO)

En el año 2013. El ex gerente Ing. Diego Pazán de la empresa inició un juicio laboral en contra de la empresa, mismo que fue desestimado por el Ministerio de Trabajo, posteriormente inició un juicio civil, mismo que en el año 2016 fue inadmitido.

No se descarta que re-inicie algún litigio por este concepto. En los estados financieros no se ha reconocido ninguna provisión porque se considera poco probable que surja una pérdida ya que existen valores a cruzar con los valores aparentemente adeudados al Ing. Pazán.

#### RESUMEN RESULTADOS

En el año 2018 NO se trabajó con el estado, sino más vender a sub-distribuidores lo cual significó que las compras, costos, y gastos sean puntuales y se adquiera inventarios 100% destinados a venderlos en un tiempo bastante corto, reduciendo así mismo el inventario físico.

Por este motivo se reflejan un incremento en el Costo de Ventas de la empresa:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACIÓN	% VARIACION
VENTAS	135,634.91	122,459.39	13,175.52	10.76%
COSTO DE VENTAS	104,623.10	55,932.92	48,690.18	

UTILIDAD BRUTA	31,011.81	66,526.47	(35,514.66)	-53.38%
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	27,072.01	65,090.41	(38,018.40)	
UTILIDAD NETA	3,939.80	1,436.06	2,503.74	

#### 8. 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 hasta su presentación.

#### 9. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la Gerencia General y posteriormente presentados a los Socios y Junta General para su aprobación.

En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

En los estados financieros anuales están incluidos:

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

Para su aprobación y presentación a las entidades de control se incorporará:

- Informe de Gerencia año 2018
- Acta de Junta Universal de Socios donde se aprueba los Estados Financieros año 2018

El presente informe es firmado por el Contador y Gerente respectivamente.



CPA Elsy Quinatoa  
**CONTADORA**



Ing. Geovanni D. Brito M.  
**GERENTE GENERAL**