

CORPORACIÓN ECUATORIANA DE SEGURIDAD CORECUASEG CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares de E.U.A.)

A - RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y OTRAS NOTAS EXPLICATIVAS

CORPORACIÓN ECUATORIANA DE SEGURIDAD CORECUASEG CIA. LTDA., Se constituyó en Guayaquil-Ecuador, el 05 de Febrero del 2001 e inscrita el 29 de Marzo del 2001 en el Registro Mercantil, plazo de duración de la compañía es de 100 años, siendo su objetivo principal, dedicarse a Actividades de Vigilancia y Protección.

La compañía tiene oficinas en la ciudad de Guayaquil, Cdla Vernaza Norte Mz. 25 Solar 13.

La compañía está calificada por el Servicio de Rentas Internas, como Otros Contribuyentes.

Base de Presentación de los Estados Financieros: Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).

Efectivo y sus equivalentes al efectivo: incluye los saldos en cuentas corrientes y de ahorros locales depositados en entidades bancarias, que son acreditados en cuentas corrientes e inversiones a corto plazo, de libre disponibilidad.

Cuentas por cobrar clientes: Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a doce meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

Propiedades, instalaciones y equipos: Son propiedades de inversión mantenidos con la finalidad de conseguir rentas y no para la venta en el curso normal del negocio, uso en la prestación de bienes o servicios o para propósitos administrativos. Un bien califica como tal cuando su uso es mayor a un año. Los desembolsos posteriores a la adquisición son capitalizables cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente.

Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados.
registradas al costo menos depreciaciones y pérdidas por deterioro, de ser el caso.

Posterior a su reconocimiento inicial las propiedades, instalaciones y equipos son Cuando el valor en libros de propiedades, instalaciones y equipos excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable, reconociendo una pérdida por deterioro en los resultados del período.

CORPORACIÓN ECUATORIANA DE SEGURIDAD CORECUASEG CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares de E.U.A.)

A - RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y OTRAS NOTAS EXPLICATIVAS, CONTINUACIÓN

La depreciación ha sido calculada usando el método de la línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, como sigue:

<u>Activos</u>	<u>Vida útil</u>
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles, enseres y equipos	10 años
Equipos de comunicación	05 años
Vehículos	05 años
Equipos de computación y software	03 años

Cuentas por pagar: Son obligaciones por adquisición de bienes y servicios a proveedores locales para el desenvolvimiento normal de la compañía. Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

La Compañía, tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se cancelen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

Reconocimiento de ingresos: Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y servicios son reconocidos cuando:

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de los bienes;
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El valor incluido en los precios de los productos se reconocen por el valor total.
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, pueden ser medidos con fiabilidad.

B - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO
Caja y Bancos

Caja Chica General	400
Bancos locales	303
Total Caja y Bancos	703

CORPORACIÓN ECUATORIANA DE SEGURIDAD CORECUASEG CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

C - CUENTAS POR COBRAR, NETO

Otras cuentas por cobrar:

Prestamos a Corto Mediano Plazo	13.208
Otros deudores	3.740
Total, neto	16.948

Las cuentas por cobrar son expresadas a su costo amortizado, esto es, netas de su provisión para cuentas de dudosa cobranza.

D – INVENTARIOS DE SUMINISTROS Y MATERIALES

Inventario de Cafeteria y Limpieza	101
Inventario de Papeleria y Utiles de Oficina	542
Uniformes	8
Total	651

E - SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Seguros pagados por anticipado Incendio-Robo-Resp.Civil	2.139
Seguros pagados por anticipado Vehiculo	556
Seguros pagados por anticipado Accidentes	19.060
Anticipo a proveedores	2.523
Total	24.278

F - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

	Saldo al 01-01- 2012	Adiciones	Ventas-Bajas Transferencias	Saldo al 31-12-2012
Edificios	54.800	-	-	54.800
Muebles y enseres	1.498	-	-	1.498
Equipos de computación	1.941	355	-	2.296
Vehículos	-	13.205	-	13.205
Otros equipos	41.291	-	-	41.291
	99.530	13.560	-	110.830

CORPORACIÓN ECUATORIANA DE SEGURIDAD CORECUASEG CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

Menos:

Depreciación acumulada	(25.364)	-	(6.891)	(32.255)
Total neto	74.166	13.560	(6.891)	78.575

La compañía tiene formalizadas pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diferentes componentes de propiedades, planta y equipos, así como las posibles reclamaciones que se le pueden presentar; dichas pólizas cubren de manera razonable los referidos riesgos.

G - OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Cuentas por cobrar, empleados	2.713
Otras cuentas por cobrar, largo plazo	2
Depósitos en garantía	2.458
Total, neto	5.173

H - CUENTAS POR PAGAR

Proveedores locales	21.531
Total	21.531

I - GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

	Saldo al 01-01- 2012	Provisión	Pagos	Saldo al 31-12-2012
15% participación trabajadores	1.508	-	-	1.508
Vacaciones	18.969	28.939	(32.339)	15.569
Décimo tercer sueldo	4.144	48.811	(49.022)	3.933
Décimo cuarto sueldo	16.664	24.041	(25.041)	15.664
Total	41.285	101.791	(106.402)	36.674

CORPORACIÓN ECUATORIANA DE SEGURIDAD CORECUASEG CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

J - PROVISION JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

	Saldo al 01-01- 2012	Provisión	Pagos	Saldo al 31-12- 2012
Provisión jubilación patronal	-	-	-	40.247
Provisión desahucio	74.485	18.435	(71.198)	21.722
	74.485	18.435	(71.198)	61.969

K - CAPITAL SOCIAL

El capital pagado al 31 de diciembre del 2012 fue de U.S.\$10,000 compuesto de 10.000 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de UN DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (U.S. \$ 1.00) cada una, las que se encuentran pagadas en su totalidad.

L - RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías vigente, dispone que se transfiera a reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 50% del capital social, Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

M - IMPUESTO A LA RENTA

Según la Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, publicado en el Suplemento del Registro Oficial 351 de diciembre 29 del 2010, la tarifa que se aplicará para el ejercicio económico 2012 será del 23%.

La compañía se acogió a lo dispuesto en el artículo 10, numeral 9, párrafo 5, 6 y 7 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y de acuerdo con el artículo 42, numeral 10 de su Reglamento, que trata sobre las deducciones por pagos a discapacitados o a trabajadores que tengan cónyuge o hijos con discapacidad dependientes suyos.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0,4% del activo, 0,2% del patrimonio, 0,4% de ingresos gravados y 0,2% de costos y gastos deducibles.

CORPORACIÓN ECUATORIANA DE SEGURIDAD CORECUASEG CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares de E.U.A.)

Utilidad Contable	10.055
(-) Participación utilidades trabajadores	1.508
(+)Gastos no deducibles locales	<u>21.089</u>
(=) Base imponible para impuesto a la renta	29.636
(-)Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	<u>9.008</u>
(+)Saldo del anticipo pendiente de pago	9.008
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	25.911
(-)Crédito tributario años anteriores	<u>58.435</u>
(=)Saldo a favor del contribuyente	<u>75.339</u>

N - SITUACION FISCAL

La compañía ha cumplido con presentar sus declaraciones anuales y mensuales del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente del Impuesto a la renta; sin embargo las autoridades tributarias tiene la facultad de revisar y verificar los cálculos y documentos que sustenten los pagos efectuados por la compañía hasta los 3 años transcurridos después de la presentación.

La compañía no ha sido objeto de revisiones por parte del Servicio de Rentas Internas y la Administración considera que de existir revisiones posteriores, las posibles observaciones que surjan no serían significativas.

O - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.
