

## **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 2013  
(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:

<b><u>Activos</u></b>	<b><u>Vida útil</u></b>
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.

**B - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**  
**Caja y Bancos**

Caja Chica General	400.00
Bancos locales	3.799.77
<b>Total Caja y Bancos</b>	<b>4.199.77</b>

**C - CUENTAS POR COBRAR, NETO**

SRI y Otros	77.054.96
Préstamos a Corto Mediano Plazo	10.589.01
Otros deudores	<u>1.837.63</u>
<b>Total, neto</b>	<b>89.481.60</b>

CORPORACIÓN ECUATORIANA DE SEGURIDAD CORECUASEG CIA. LTDA.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013  
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

**D – INVENTARIOS DE SUMINISTROS Y MATERIALES**

Inventario de Cafetería y Limpieza	74.66
Inventario de Papelería y Útiles de Oficina	538.77
Uniformes	5.770.85
Ferretería Mantenimiento	<u>16.03</u>
<b>Total</b>	<b>6.400.31</b>

**E - SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Seguros pagados por anticipado Incendio-Robo-Resp.Civil	2.273.54
Seguros pagados por anticipado Vehículo	427.18
Seguros pagados por anticipado Accidentes	18.375.05
Anticipo a proveedores	<u>260.26</u>
<b>Total</b>	<b><u><u>21.336.03</u></u></b>

**F - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS, NETO**

	Saldo al 01-01- 2013	Adiciones	Ventas-Bajas Transferencias	Saldo al 31-12-2013
Edificios	54.800	-	-	54.800
Muebles y enseres	1.498	-	-	1.498
Equipos de computación	2.296	-	-	2.296
Vehículos	13.205	-	-	13.205
Otros equipos	41.291	-	-	41.291
	<b>110.830</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>110.830</b>
Menos:				
Depreciación acumulada	<u>(32.255)</u>	-	(8.620)	<u>(40.875)</u>
<b>Total neto</b>	<b>78.575</b>	<b>-</b>	<b>(8.620)</b>	<b>69.955</b>

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.

CORPORACIÓN ECUATORIANA DE SEGURIDAD CORECUASEG CIA. LTDA.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013  
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

**G - OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Cuentas por cobrar, empleados	6.300.18
Depósitos en garantía	2.457.50
<b>Total, neto</b>	<b>8.757.68</b>

**H - CUENTAS POR PAGAR**

Proveedores locales	20.169.56
<b>Total</b>	<b>20.169.56</b>

**I - GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

	Saldo al 01-01- 2013	Provisión	Pagos	Saldo al 31-12-2013
15% participación trabajadores	1.508	960	(1.508)	960
Vacaciones	15.569	27.742	(26.873)	16.438
Décimo tercer sueldo	3.933	44.336	(44.535)	3.734
Décimo cuarto sueldo	15.664	23.391	(23.479)	15.576
<b>Total</b>	<b>36.674</b>	<b>96.429</b>	<b>(96.395)</b>	<b>36.708</b>

**J - PROVISION JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO**

	Saldo al 01-01- 2013	Provisión	Pagos	Saldo al 31-12- 2013
Provisión jubilación patronal	40.247	-	-	40.247
Provisión desahucio	21.722	13.100	(6.826)	27.996
	<b>61.969</b>	<b>13.100</b>	<b>(6.826)</b>	<b>68.243</b>

**K - CAPITAL SOCIAL**

El capital pagado al 31 de diciembre del 2013 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.

CORPORACIÓN ECUATORIANA DE SEGURIDAD CORECUASEG CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013  
(Expresado en dólares de E.U.A.)

### **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 2013 será del 22%.

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.

<b>Utilidad Contable</b>	6.400.79
(-) Participación utilidades trabajadores	960.12
(+)Gastos no deducibles locales	145.50
<b>(=) Base imponible para impuesto a la renta</b>	<b>5.586.17</b>
<b>Total impuesto causado</b>	<b>1.228.96</b>
(-)Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	8.611.49
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	22.742.33
(-)Crédito tributario años anteriores	58.435
<b>(=)Saldo a favor del contribuyente</b>	<b><u>76.673.45</u></b>

### **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.

CORPORACIÓN ECUATORIANA DE SEGURIDAD CORECUASEG CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013  
(Expresado en dólares de E.U.A.)

**O - EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2013 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.

---