

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2014

1. Antecedentes

CORPORACIÓN SEGURA. S CÍA. LTDA., es una compañía constituida en el Ecuador el 11 de julio de 2003, cuyo objeto principal es el arrendamiento de bienes inmuebles y demás actividades inmobiliarias y la prestación de servicios de mantenimiento de locales comerciales. Las políticas en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes según se explica en bases de presentación.

La empresa desarrolla sus actividades en el domicilio legal ubicado en la parroquia Chaupicruz (La Concepción), ciudadela La Luz, Av. 10 de Agosto N52-15 y Capitán Ramón, y su número de Registro Único de Contribuyentes (RUC) es 1791922956001.

2. Políticas contables Significativas

Las políticas contables más significativas se mencionan a continuación:

a) Bases de presentación

La compañía ha preparado los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2014 de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y representan la adopción integral, explícitas y sin reservas de las referidas Normas Internacionales.

A menos que se exprese lo contrario todas las cifras presentadas en la notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a NIIF para PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los Estados Financieros.

b) Cuentas y Documentos por Cobrar

Se refiere a las facturas por arriendo de edificios y locales de la compañía. Se encuentran registradas al costo del arrendamiento de manera mensual.

No existe desvalorización de las cuentas por cobrar ya que estas son canceladas a 30 días plazo.

c) Provisión para Cuentas Incobrables

La administración de la compañía ha establecido que no es necesario realizar la provisión ya que los locales arrendados son a compañías relacionadas.

f) Valuación de planta y equipo

Los terrenos y edificios se encuentran valorizados de acuerdo al catastro del municipio. La depreciación se realiza mediante método de línea recta en función de la vida útil de la siguiente manera:

	AÑOS VIDA	%
ACTIVOS	ÚTIL	DEPRECIACIÓN
Edificios	20	5%
Equipo de Oficina	5	20%

d) Provisión para jubilación patronal y desahucio

La compañía ha decidido no realizar la provisión, en vista de que el único empleado se encuentra menos de diez años de servicio.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2013	2014
Caja Chica	35	35
Banco	26.812 (i)	23.488
TOTAL	26.847	23.523

- (i) Corresponde a una cuenta corriente en el Banco Pichincha con N° cuenta 3098594104.

4. Cuentas y Documentos por Cobrar

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre de 2014, es como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2013	2014
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	17.568 (i)	0
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	45.852 (ii)	1.086
TOTAL	63.420	1.086

- (i) Cuentas por Cobrar a la Compañía relacionada Dilipa Cía. Ltda.
- (ii) A continuación un detalle de las Cuentas por Cobrar a Clientes no Relacionados:

NOMBRE	VALOR
3M ECUADOR	1.086
TO TAL	1.086

5. Servicios y otros pagos anticipados

Un resumen de servicios y otros pagos anticipados al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

(Expresado en dólares)		
	2013	2014
Anticipos por Liquidar	3.000	(i) 3.000
TOTAL	3.000	3.000

- (i) Corresponde al anticipo entregado al Ingeniero Parra Carrera Diego, para trámites de planos, para la construcción de un edificio ubicado en Quitumbe, que se encuentra hasta la fecha en trámite.

6. Activos por impuestos Corrientes

Un resumen de impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

(Expresado en dólares)		
	2013	2014
Retenciones Fuente Imp. Renta	6.806	8.207
I.V.A Compras	13.438	10.642
Anticipo Impuesto a la renta	1.966	1.773
TOTAL	22.211	20.623

7. Propiedad planta y equipo

Por clasificación principal al 31 de diciembre del 2014, la Propiedad, Planta y Equipo que posee la compañía es como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2013	2014
<u><i>No Depreciables</i></u>		
Terreno	890.839	890.839
<u><i>Depreciables</i></u>		
Edificios	539.366	539.366
Equipo de Oficina	3.284	3.284
TOTAL	542.649	542.649
Depreciación Acumulada	(66.593)	(116.876)
Total Activos Fijos Depreciables	476.056	425.773
TOTAL	1.366.895	1.316.612

8. Cuentas por pagar

Un resumen de cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2013	2014
Préstamos por Pagar Socios	269.969	(i) 130.854
TOTAL	269.969	130.854

(i) A continuación un detalle cómo se encuentra conformado los préstamos socios:

NOMBRES	VALOR
Sr. Otto Segura	130.854
TOTAL	130.854

9. Otras Cuentas por Pagar

Un resumen de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

(Expresado en dólares)		
	2013	2014
Intereses por Pagar	16.198 (i)	7.851
Beneficios Sociales por Pagar	0	325
Por Pagar Particulares	4.442 (ii)	2.651
TOTAL	20.640	10.827

(i) Corresponde a la provisión realizada en el mes de diciembre de los intereses prestamos socios, con un interés del 6%.

(ii) A continuación un detalle de las cuentas por pagar particulares:

PROVEEDORES	VALOR
Generali	1.280
Superintendencia de Compañías	17
Funcionarios	1.264
Nelly Panchi	90
TOTAL	2.651

10. Beneficios Sociales

Un resumen de los beneficios sociales al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

(Expresado en dólares)		
	2013	2014
Aporte Personal	48	127
Aporte Patronal	62	164
15% Participaciones Trabajadores	4.507 (i)	6.779
TOTAL	4.616	7.070

- (i) Corresponde a la Participación de las utilidades por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2014 conforme a las disposiciones legales como se muestra en la NOTA 12.

11. Obligaciones con la administración tributaria

Un resumen de impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2013	2014
Retenciones en la Fuente Imp. Renta	10	11
Retención Fuente I.V.A	12	12
Impuesto a la Renta Compañía	9.470	(i) 12.261
TOTAL	9.492	12.284

- (i) Corresponde al Impuesto a la Renta Causado al 31 de diciembre del 2014 conforme a la Conciliación Tributaria presentada en la NOTA 13.

12. Participación a trabajadores

De acuerdo a las leyes vigentes en la República del Ecuador, la compañía debe distribuir entre sus empleados y funcionarios el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

La participación de los trabajadores en el ejercicio 2014 es como sigue:

	(Expresado en dólares)
Utilidad Antes de Participación Trabajadores	45.191
15% Participación Trabajadores	6.779
Utilidad Antes de Impuesto a la Renta	38.412

13. Impuesto a la renta del ejercicio

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario para el período 2014, las sociedades constituidas en el Ecuador, estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22%.

La conciliación del Impuesto a la Renta, calculado de acuerdo a la tasa impositiva legal, es como sigue:

(Expresado en dólares)	
Utilidad antes de Participación Trabajadores	45.191
(-) 15% Participación Trabajadores	6.779
(+) Gastos No Deducibles Locales	17.660
(-) Deducción Incremento neto empleados	341
BASE IMPONIBLE	55.732
22% IMPUESTO CAUSADO	12.261

14. Capital Pagado

El capital pagado de dos mil seiscientos cincuenta (US 2.650), a continuación un detalle del capital:

SO CIO S	CAPITAL PAGADO
Otto Segura Montenegro	1.272
Angel Segura Montenegro	1.113
Benerable Briones Zambrano	212
Angel Segura Carrera	53
TOTÁLES	2.650