

Nota 1: Constitución y objeto social

Corporación Operativa de Seguridad Integral COSI Cía. Ltda., fue constituida en la República del Ecuador, el 14 de febrero del 2007, ante el notario Cuarto del Cantón Quito, con resolución de la Superintendencia de Compañías No. 07.Q.IJ.000817.

Su objeto social es la prestación de servicios de prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas; instalaciones y bienes; instalación, mantenimiento y reparación de aparatos, dispositivos y sistemas de seguridad y otras actividades conexas y relacionadas a la seguridad.

El Domicilio principal es en la ciudad de Quito y podrá establecer sucursales o agencias en cualquier lugar de la república o del exterior.

El capital social de la compañía es de diez mil dólares (Usd. 10,000.00) de los Estados Unidos de América y consta de 10,000 participaciones de 1 dólar cada una.

Nota 2: Principales políticas contables

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están representadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD).

2.1 Período contable

Para efectos del presente informe y en cumplimiento de las disposiciones de la Junta de accionistas, el período contable de la Compañía es el comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre.

2.2 Equivalentes de efectivo

Para propósitos del estado de Flujos de efectivo hacen parte de equivalentes de efectivo la caja y los bancos.

2.3 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales que son de treinta días, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo. Al final de período las cuentas por cobrar son revisadas para obtener evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperadas, de ser el caso, se reconoce en resultados una pérdida por deterioro del valor.

2.4 Propiedades planta y equipo

Las propiedades planta y equipo (antes activos fijos), se registran al costo histórico, la depreciación se calcula por el método de línea recta de acuerdo con la vida útil estimada para cada activo, así:

Equipo de oficina	10% anual
Equipo de computación	33.3% anual
Vehículos	20% anual
Equipo y maquinaria	10% anual

El criterio antes señalado, fue determinado por la Gerencia General de la Cía.

2.5 Gastos

Se reconocen como gastos todos los recursos utilizados en los procesos propios de administración de la compañía, así como de las actividades de comercialización y ventas.

2.6 Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se reconocen y presentan de acuerdo con su importancia relativa. En la preparación de estados financieros, la materialidad se determinó en relación con el total de activos y pasivos, el capital de trabajo, el patrimonio o los resultados del ejercicio, según el caso.

Nota 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se detalla de la siguiente manera:

Cuentas	2012	2011
Caja	0.00	0.00
Banco Pichincha	1,899.67	0.00
Total	1,899.67	0.00

Nota 4: ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas	2012	2011
Doc y ctas x cob clié. no relacionadas	19,260.47	31,791.69
(-) Provisión x deterioro	0.00	0.00
Total	19,260.47	31,791.69

Nota 5: OTRAS CTAS X COBRAR

Cuentas	2012	2011
Anticipo proveedores	400.00	0.00
CxC Produbanco cta aho C.Rafae	0.23	200.23
Préstamos a empleados	50.00	0.00
Anticipo bono	2,171.22	0.00
Total	2,621.45	200.23

Nota 6: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Cuentas	2012	2011
crédito tributario (iva)	1,559.89	3,348.47
crédito tributario (i. r.)	6,916.34	6,689.19
Total	8,476.23	10,037.66

Nota 7: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Cuentas	2012	2011
Muebles y enseres	2,200.00	2,200.00
(-) depre acumulada muebles	-1,176.67	-800.04
Equipo computación	1,660.91	1,660.91
(-) depre acumulada equipos computación	-1,338.48	-1,049.97
Vehículos	45,278.16	33,474.41
(-) depre acumulada vehículos	-9,974.77	-1,115.82
Armamento	863.00	517.82
(-) depre acumulada armamento	-863.00	0.00
Otros	1,604.08	0.00
Total	38,253.23	34,887.31

Nota 8: CTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuentas	2012	2011
Varios Proveedores	13,102.16	1,151.27
Proveedores	1,000.00	0.00
Total	14,102.16	1,151.27

Nota 9: CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Cuentas	2012	2011
retencion fuente x compras	13.49	56.14
retencion iva en compras	60.51	72.00
Total	74.00	128.14

Corporación Operativa de Seguridad Integral Cía. Ltda. COSI

Nota 10: CON EL IESS Y EMPLEADOS

Cuentas	2012	2011
Aportes iess	1,751.78	1,488.51
Préstamos Quirografarios	8.12	0.00
Préstamos Hipotecarios	0.00	144.62
Sueldos y salarios por pagar	7,564.65	6,142.54
Decimo tercer sueldo x pagar	783.05	535.76
Decimo cuarto sueldo x pagar	2,761.78	2,369.03
Fondos de reserva x pagar	301.15	948.73
Indemnizaciones x c.actuarial	821.00	0.00
Salario digono x pagar	0.00	135.17
Total	13,991.53	11,764.36

Nota 11: CUENTAS X PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

Cuentas	2012	2011
CxP Cuaical Rafael	6,300.00	5,575.27
CxP Cuaical Max	2,835.64	0.00
Otras cuentas x pagar		462.29
Total	9,135.64	6,037.56

Nota 12: CUENTAS X PAGAR A INSTITUCIONES FINANCIERAS

Cuentas	2012	2011
Préstamo Banco Pichincha	7,273.31	0.00
Préstamo Banco Pichincha 2	10,444.75	0.00
Sobregiros bancarios	0.00	7,471.72
Total	17,718.06	7,471.72

Nota 13: OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

Cuentas	2012	2011
Préstamo Banco Pichincha 2	2,369.13	0.00
Préstamo Banco Pichincha	0.00	24,729.30
Total	2,369.13	24,729.30

Nota 14: PROVISIONES X BEFICIOS A EMPLEADOS

Cuentas	2012	2011
Provision Jubilacion Patronal	2,201.00	0.00
Total	2,201.00	0.00

Nota 15: CAPITAL SOCIAL

Cuentas	2012	2011
Rafael Cuaical	8,000.00	8,000.00
Max Cuaical	2,000.00	2,000.00
Total	10,000.00	10,000.00

Nota 16: RESERVAS

Cuentas	2012	2011
Reserva legal	464.43	0.00
Total	464.43	0.00

Nota 17: APOORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

Cuentas	2012	2011
Aporte futuras capitalizaciones	14,000.00	14,000.00
Total	14,000.00	14,000.00

Nota 18: RESULTADOS ACUMULADOS

Cuentas	2012	2011
Ganancias acumuladas	9,139.82	14,645.04
(-) pérdidas acumuladas	-10,452.99	-10,452.99
Resul. acumulados provites NIIF	-2,196.54	0.00
Total	-3,509.71	4,192.05

Nota 19: RESULTADOS DEL EJERCICIO

Cuentas	2012	2011
Pérdida neta del periodo	10,175.36	0.00
Total	10,175.36	0.00

Nota 20: INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE LA HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA.

Cosi Cia. Ltda., a través de la Gerencia General, al preparar los estados financieros, ha evaluado la capacidad que tiene la empresa para continuar en funcionamiento, de lo cual se desprende lo siguiente:

1. Considerando que el resultado acumulado desde el año 2007 hasta el presente ejercicio 2012, ha sido una pérdida representativa, la empresa tiene pleno conocimiento, de que su actual situación acarrea un riesgo financiero, que lo podría llevar al cierre de la Cía.
2. Tomando en cuenta lo señalado anteriormente, la Cia. ha emprendido a inicios del año 2013 un plan de desarrollo organizacional, con el fin principal, de incrementar sus ingresos. Esta inversión es realizada con el propósito de aportar a la continuidad y fortalecimiento de su actividad económica.

Fin de las notas a los estados financieros.



Ing. Rafael Cuaical
Gerente General





DR. JOHNNY GUEVARA
CONTADOR.