

CORPORACIÓN OPERATIVA DE SEGURIDDA INTEGRAL COSI CIA LTDA

LATACUNGA – ECUADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1/2

Corporación Operativa de Seguridad Integral COSI Cia. Ltda. Estación de Servicios Llumitasig Riofrío Asociados Cia. Ltda., es una Compañía dedicada a prestar servicios de seguridad privada.

Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas aplicables en el Ecuador con fecha 12 de enero del año 2011, de la Superintendencia de Compañías mediante resolución N°. SC.Q.ICL. CPAIFRS.11.01.

La preparación de los Estados Financieros en cumplimiento con las NIIF adoptadas requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También requiere que la administración de la Compañía ejerza su juicio al aplicar las políticas contables de la Compañía. Las áreas en las que se han efectuado juicios y estimaciones significativas en la preparación de los Estados Financieros.

Durante el ejercicio económico no se presentaron limitaciones de tipo operativo o administrativo que afectaran el normal desarrollo del proceso contable, la consistencia o razonabilidad de las cifras.

2 POLÍTICAS Y BASES CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros, la Empresa observa Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, establecidos en la normatividad expedida por la Superintendencia de Compañías.

NOTA 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.- Para propósitos de presentación de Estados de Flujo del Efectivo, las inversiones temporales se consideran equivalentes de efectivo con código 10101, dado que se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para el desarrollo de sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.

En esta cuenta se encuentra el dinero manejado en cuenta caja y bancos (debidamente respaldado por el Estado de Cuenta) que se recaudó por concepto de Ingresos por la venta de combustible a varios clientes, al término del ejercicio económico 2016 la cuenta mantuvo un valor de \$ 2619,45 USD.

NOTA 2

ACTIVOS FINANCIEROS.- Esta cuenta está representada por la cuentas por cobrar de actividades ordinarias \$ 3400,00 y otras cuentas por cobrar de \$ 24 000,00 USD al término del período fiscal 2016.

NOTA 3

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- Esta cuenta está representada por el 2% de impuesto renta anticipa y su correspondiente crédito tributario que se generó durante el año 2016, al término del ejercicio fiscal sumo un valor de \$ 4086,37 UDS.

NOTA 4

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- Esta cuenta representa los activos que mantiene la compañía para la prestación del servicio, misma que cuenta con Muebles y Enseres y Maquinaria y Equipo de cómputo, al terminar el ejercicio económico 2016 después de la depreciaciones conto con un valor de \$ 4.728,64 USD.

CORPORACIÓN OPERATIVA DE SEGURIDDA INTEGRAL COSI CIA LTDA

LATACUNGA – ECUADOR

2/2

NOTA 5

PASIVO CORRIENTE (CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR).- Son obligaciones de la Cía. mantiene con los diferentes proveedores, con la administración tributaria, al 31 de diciembre del año 2016 mantuvo un valor de \$ 2852,08 USD.

NOTA 6

CAPITAL SUSCRITO A ASIGNADO.- El capital suscrito que mantiene la compañía al 31 de diciembre del 2016 se mantiene por un valor de \$ 10 000,00 USD.

NOTA 7

APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN.- El capital suscrito que mantiene la compañía al 31 de diciembre del 2016 se mantiene por un valor de \$ 14 000,00 USD.

NOTA 8

RESERVA LEGAL.-La Reserva Legal es un ahorro que realiza la Cía. con el fin de aumentar su patrimonio, al término del 31 de diciembre del 2016 tiene un valor de \$ 994,99 USD.

NOTA 9

GANANCIAS ACUMULADAS.- Esta cuenta está representada por la acumulación de la utilidad generada año a año por la Cía., misma que refleja un buen patrimonio para la institución al 31 de diciembre del 2016 contamos con un valor \$ 8 954,93 USD.

NOTA 10

PERDIDAS ACUMULADAS.- Esta cuenta está representada por la acumulación de pérdidas generadas año a año por la Cía., misma que refleja un buen patrimonio para la institución al 31 de diciembre del 2016 contamos con un valor \$ 1817,10 USD.

NOTA 10

UTILIDAD DEL EJERCICIO.- Esta cuenta refleja la utilidad que la empresa obtuvo en el ejercicio económico, al 31 de diciembre del 2016 tuvo un valor de \$ 2 164,13 USD.

NOTA 11

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.- Esta cuenta está representada por los ingresos de actividades ordinarias por la prestación de servicios de transporte, otros ingresos e intereses financieros. Para el año 2016 los ingresos fueron de \$ 82 635,55 USD.

CORPORACIÓN OPERATIVA DE SEGURIDDA INTEGRAL COSI CIA LTDA

LATACUNGA – ECUADOR

NOTA 12

GASTOS.- En esta cuenta se registran los egresos que la Cía. generó durante el periodo económico 2016 como gastos, gastos generales: honorarios, arriendo, mantenimiento, seguros y reaseguros, gasto gestión, agua, energía, luz, y telecomunicación, depreciaciones, gastos bancarios y otros gastos, que al 31 de diciembre del 2016 los egresos fueron de \$ 80 471,42 USD.



ING. LORENA TAPIA
CONTADORA