

CORPORACIÓN OPERATIVA DE SEGURIDAD INTEGRAL "COSI" CÍA. LTDA.

LATACUNGA – ECUADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1/3

Corporación Operativa de Seguridad Integral COSI Cía. 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 de Actividades Ordinarias, al término del ejercicio económico 2017 la cuenta tuvo un valor de \$1.573.28 USD.

NOTA 2

ACTIVOS FINANCIEROS.- Esta cuenta está representada por las cuentas por cobrar de actividades ordinarias \$ 10.477,43 y otras cuentas por cobrar de \$ 24.000,00 USD.

NOTA 3

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- En esta cuenta reflejan las retenciones del impuesto a la renta anticipada correspondiente al crédito tributario en renta del periodo fiscal 2017 arrojando un valor al término del año de \$6200,58

CORPORACIÓN OPERATIVA DE SEGURIDAD INTEGRAL "COSI" CÍA. LTDA.

LATACUNGA – ECUADOR

NOTA 4

2/3

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- Esta cuenta representa los activos que posee la Cía., misma que cuenta con los siguientes activos: Muebles y Enseres valuados en \$2.310,00 USD, Maquinaria y Equipo en \$2.195,00 USD, Equipo de Cómputo valuados en \$263,16 y Equipo de Oficina en (\$303.02 USD), por lo tanto la Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres es (\$671,00 USD), Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo en (\$439,00 USD), Depreciación Acumulada de Equipo de Cómputo en (\$87,72 USD), Depreciación Acumulada de Equipo de Oficina en (\$30,30 USD). Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de Propiedad Planta y Equipo es de \$3.843,16 USD.

NOTA 5

PASIVO CORRIENTE.- Son obligaciones que la Compañía mantiene con la Administración Tributaria, al 31 de diciembre del 2017 corresponde a un valor de \$ 442,61, además del 15% participación trabajadores que corresponde a (\$1.88 USD). El saldo de Pasivo Corriente al 31 de Diciembre del 2017 es de (\$444,49)

NOTA 6

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO.- El Capital suscrito que mantiene la Compañía al 31 de Diciembre del 2017 es de \$10.000,00 USD.

NOTA 7

APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.- Representa los aportes de los socios para que en un futuro pasen a formar parte del capital y así incrementen su Patrimonio, el valor que corresponde al 31 de Diciembre del 2017 es de (\$14.000,00)

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 2017 tiene un valor de \$1.323,27 USD.

NOTA 8

GANANCIAS ACUMULADAS.- Esta cuenta está representada por la acumulación de las utilidades generadas año tras año, al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta refleja un saldo de \$12.837,68 USD.

NOTA 9

PERDIDAS ACUMULADAS.- Esta cuenta está representada por la acumulación de pérdidas generadas año tras año, al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta se mantiene con un saldo de \$1.817,10 USD.

NOTA 10

UTILIDAD DEL EJERCICIO.- Esta cuenta refleja la ganancia neta que la empresa obtuvo en el ejercicio económico 2017, correspondiendo a un valor de \$9,58 USD.

NOTA 11

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.- Esta cuenta está representada por los ingresos de actividades ordinarias que se generaron por la prestación servicios de seguridad y vigilancia, aportes de los socios que generó la Cía. Para el año 2017 los ingresos ascendieron a \$137.109,83 USD.

CORPORACIÓN OPERATIVA DE SEGURIDAD INTEGRAL "COSI" CÍA. LTDA.

LATACUNGA - ECUADOR

NOTA 12

3/3

GASTOS.-En esta cuenta se registran los egresos que la Cía. generó durante el periodo económico 2017 como sueldos, salarios, aportes al IESS, beneficios sociales, compras netas, honorarios, comisiones, mantenimiento, impuestos, contribuciones, gasto de combustible, publicidad, lubricantes, transporte, gastos de gestión, servicios básicos, gastos financieros, gasto depreciación y otros gastos, dando un total de egresos al 31 de Diciembre del 2017 de \$137.097,30 USD.



ING. LORENA TAPIA
CONTADORA