CORPORACIÓN OPERATIVA DE SEGURIDAD INTEGRAL COSI CIA. LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 de Diciembre del 2018 y 2017
(Expresados en Dolares Estadounidenses)

		Diciembre 31.	
ACTIVOS	**NOTAS**	**2018**	**2017**
ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO	3	2.065	1.573
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	4	67.436	25.181
ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES		12.098	6.201
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**81.599**	**32.955**
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		5.071	5.071
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		(516)	(1.228)
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		**4.555**	**3.843**
TOTAL ACTIVOS		**86.154**	**36.798**
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5	30.000	
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11	3.972	444
OBLIGACIONES ACUMULADAS	7	12.003	
TOTAL PASIVO CORRIENTES		**45.975**	**444**
TOTAL PASIVOS		**45.975**	**444**
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	**8**	10.000	10.000
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO			
Aporte de socios futuras capitalizaciones		14.000	14.000
RESERVAS		1.323	1.323
UTILIDADES RETENIDAS		11.033	11.018
UTILIDADES (PERDIDAS) DEL EJERCICIO	8	3.822	13
TOTAL PATRIMONIO		**40.179**	36.353
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		86.154	36.798

LAS NOTAS EXPLICATIVAS ANEXAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORPORACIÓN OPERATIVA DE SEGURIDAD INTEGRAL COSI CIA. LTDA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 de Diciembre del 2018 y 2017
(Expresados en Dolares Estadounidenses)

	NOTAS	2018	2017
VENTAS	9	190.995	136.536
INGRESO POR APORTACIÓN ACCIONISTAS			573
MARGEN BRUTO		**190.995**	**137.110**
GASTOS			
GASTO ADMINISTRATIVOS	10	(184.283)	(136.981)
COSTO FINANCIERO	10	(203)	(116)
		(184.486)	**(137.097)**
RESULTADO DEL EJERCICIO		6.510	13
MENOS: PARTICIPACION TRABAJADORES 15%		(976)	
MENOS: GASTOS (INGRESOS) POR IMPUESTO A LA RENTA		(1.711)	
CORRIENTES		-	-
TOTAL		**(2.687)**	**-**
RESULTADO DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		**3.822**	**13**

LAS NOTAS EXPLICATIVAS ANEXAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORPORACIÓN OPERATIVA DE SEGURIDAD INTEGRAL COSI CIA. TDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FÍNANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN CENERAL

Corporación Operativa de Seguridad Integral Cosi Cía. Ltda., fue constituida en el Ecuador el 14 de febrero del año 2007.

El objeto de la compañía es: a) Servicios de Guardias de Seguridad. b) Actividades de supervisión a distancia de sistemas electrónicos de seguridad, como los de alarma contra robos y contra incendios, incluido su instalación y mantenimiento, la unidad que lleva a cabo esta actividad puede dedicarse también a la venta de estos sistemas de seguridad.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de la Información Financiera (NIIF).

2.2 Bases de preparación - Los estados financieros que comprenden: Estado de Situación Financiera, Estados de Resultados Integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre 2017 y 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de la Información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivo y bancos - Corresponde a activos financieros altamente líquidos y depósitos de efectivo en cuentas bancarias.

2.4 Propiedades, Planta y equipo

2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo, excepto por ciertas propiedades que fueron revaluadas y consideradas como costo atribuido de acuerdo a lo permitido por la NIIF 1.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y de ser el caso, la estimación inicial de alquiler costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.4.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después de reconocimiento inicial, las propiedades, plantas y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputaran a resultados en el periodo que se incurren.

2.4.3 Método de depreciación y vidas útiles – El costo de propiedades, plantas y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presenta las principales partidas de propiedad, plantas y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida Útil
Maquinaria y equipo	10
Muebles y enseres	10
Equipos de Computo	3

2.4.4 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo – La utilidad o perdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor de libros del activo y reconocida en resultados.

2.5 Deterioro del valor de los activos tangibles - Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libro de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna perdida por deterior. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterior (de haber alguna).

Cuando una perdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo; aumenta el valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libro que se habría calculado si no se hubiera reconocido la perdida por deterioro para dicho archivo activo en años anteriores. El reverso de una perdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados.

2.6 Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6.1 Impuesto corriente - El impuesto a pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravadas o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.6.2 **Impuestos diferidos** - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podrán cargar esas diferencias temporarias deducibles.
Los activos y pasivos por impuesto diferido se mide empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuesto diferidos o con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocido en esas partidas y la compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.6.3 **Impuestos corriente diferidos** – los impuestos corrientes y diferidos se reconoce como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que haya surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado (por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuesto diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de sus activos), ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado, o cuando surge del registros inicial de una combinación de negocios.

2.7 **Provisiones** – las provisiones se reconoce cuando las compañías tienen una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del porte de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, sus valores en libros representa el valor de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.8 **Beneficias a empleados**

2.8.1 **Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio** - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es

determinado utilizando el Método de la Unidad de Créditos proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al fin de cada periodo.

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

2.8.2 Participación a trabajadores – Las compañías reconocen un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.9 Arrendamiento – Los arrendamientos se clasifican como financieros cuando los términos del arrendamiento transfiere sustancialmente a los arrendatarios todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

2.9.1 La compañía como arrendatario – Los activos mantenidos bajo arrendamiento financiero se reconoce como activos de la Compañía a sus valores razonables, al inicio del arrendamiento o si este es menor, el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. El pasivo correspondiente se incluye en el estado de situación financiera como una obligación bajo arrendamiento financiero.

Los gastos financieros son cargados directamente a resultados.

Los arrendamientos operativos se cargan a resultados empleando el método de línea recta. Las cuotas contingentes por arrendamiento se reconocen como gastos en los periodos en los que sean incurridos.

2.10 Reconocimiento de ingreso – 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 puede otorgar.

2.10.1 Prestación de servicios – Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen en la medida en que se presta el servicio.

2.11 Costo y Gasto – Los costos y los gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registra en el periodo más cerca en el que se reconoce.

2.12 Compensaciones de saldos y transacciones – Como norma general de los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo sea esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen de transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contempla la posibilidad de compensación y la Compañía tienen la intensión de liquidar por su importe neto o de realizar el activo proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.13 Activos Financieros – Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de una activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo de amortización o al valor razonable.

Actualmente, los activos financieros de la Compañía corresponden únicamente a la categoría de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación de los instrumentos financieros depende del propósito con el que se adquiere los mismos la administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

2.13.1 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar - Las cuentas por cobrar y cuentas por cobrar son activos financieros, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, razonable, se mide al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier retiro.
Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.
Estos activos financieros se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.13.2 Deterioro de activos financieros al costo amortizado – Los activos que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada periodo.

El importe de la perdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, reflejando el efecto del colateral y las garantías, descontadas a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la perdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión.

Los cambios en el importe en libros de la cuenta provisiones se reconocen el estado de resultados.

2.13.3 Baja de un activo financiero – La compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiran los derechos estructurales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

2.14 Pasivos financieros emitidos por la compañía – Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.14.1 Prestamos – Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurrida. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

2.14.2 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar – Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se mide al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

La compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre-acordados.

2.14.3 Baja de un pasivo financiero – La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Un resumen de efectivo y bancos es como lo siguiente:

	....Diciembre 31...	
	2018	**2017**
Efectivo		
Bancos	2.065	1.573
TOTAL	**2.065**	**1.573**

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	....Diciembre 31...	
	2018	**2017**
Otras cuentas por cobrar Relacionadas	67.436	25.181
TOTAL	**67.436**	**25.181**

5. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como siguiente:

	....Diciembre 31...	
	2018	**2017**
Otras cuentas por pagar	30.000	444
Otras	-	-
TOTAL	**30.000**	**444**

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta representa los activos que posee la Cía. misma que cuenta con los siguientes activos:

	....Diciembre 31...	
	2018	**2017**
Propiedad Planta y Equipo	5.071	5.071
(-) Depre. Acum. Equipo de Computo	83	88
(-) Depre. Acum. Muebles y Enseres	235	671
(-) Depre. Acum Maquinaria	198	439
TOTAL	**4.555**	**3.843**

7. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de obligaciones acumuladas es como siguiente:

	....Diciembre 31...	
	2018	**2017**
Participación a trabajadores	976	2
Beneficios sociales	8,602	
Obligaciones con el IESS	2,424	
TOTAL	**12,002**	**2**

8. PATRIMONIO

8.1 Capital Social

	....Diciembre 31...	
	2018	**2017**
Capital pagado	10.000	10.000
TOTAL	**10.000**	**10.000**

8.2 Resultados del Ejercicio

El valor correspondiente a $ 6.509,76 corresponde al resultado obtenido de las operaciones de la compañía correspondiente al periodo: de 01 de enero al 31 de diciembre del 2018 antes de participación a trabajadores, impuesto a la renta y reservas.

9. VENTAS

Un resumen de los ingresos de la sociedad es como siguiente:

	....Diciembre 31...	
	2018	**2017**
Otros ingresos	190.995	137.110
TOTAL	**190.995**	**137.110**

10. COSTO Y GASTOS POR SU NATURALEZA.

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es como siguiente:

	....Diciembre 31....	
	2018	**2017**
Costo Financiero	203	116
Gasto de administración	184.283	136.981
TOTAL	**184.486**	**137.097**

11. IMPUESTO A LA RENTA RECONOCIDO EN LOS RESULTADOS – Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente es como:

	....Diciembre 31...	
	2018	**2017**
Utilidad según estados financieros		
Antes de impuesto a la renta	6.510	13
Gasto no deducible	2.244	
Deducciones especiales (remuneraciones empleados con discapacidad)		
Otras deducciones		
Utilidad gravable	**8.754**	**13**
Impuesto a la renta causado (1)	1.711	
Anticipo impuesto a la renta (2)		
Gasto por impuesto a la renta		
Impuesto a la renta corriente	2.261	
Impuesto a la renta diferido		
TOTAL	**3.972**	

12. APROBACION DE LOS ESTADOS FINACIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre 2018 han sido aprobados por la gerencia general y serán presentados a los accionistas y junta General de accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General sin modificaciones.

Ing. Vilma Maribel Guaña Guano
CONTADOR GENERAL CPA