

CORELLA PRAÑO SEGURIDAD FORMADORA GUARDIAS COR&CORSEGCIA.LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CORELLA PRAÑO SEGURIDAD FORMADORA GUARDIAS COR&CORSEGCIA.LTDA
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017- 2018
(EXPRESADO EN USD DÓLARES)

Cuentas	Notas	AÑO	
		2018	2017
ACTIVOS			
Activos Corrientes:			
Efectivo y equivalentes		22.872,12	7.064,36
Instrumentos Financieros medidos al costo		0,00	0,00
Cuentas por cobrar	3	14.255,40	0,00
(Provisión para incobrables)		0,00	-2.946,43
Documentos por cobrar		0,00	0,00
Intereses por cobrar		0,00	0,00
Inventarios		0,00	0,00
Otros activos		1.352,21	0,00
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	4	4.651,15	311,43
Total Activos corrientes		43.130,88	4.429,36
Activos No Corrientes:			
Propiedad planta y equipos	5	3.377,28	290,18
(Depreciación acumulada)		0,00	0,00
Intangibles		0,00	0,00
(Amortización acumulada)		0,00	0,00
Cuentas por cobrar a largo plazo		0,00	0,00
Inversiones permanentes		0,00	0,00
Total Activos no corrientes		3.377,28	290,18
TOTAL ACTIVOS		46.508,16	4.719,54

CUENTAS	Notas	AÑO	
		2018	2017
PASIVOS			
Pasivos Corrientes:			
Sobregiros Bancarios		0,00	0,00
Obligaciones bancarias	9	37.118,45	0,00
Porción corriente deuda a largo plazo		0,00	0,00
Cuentas por pagar comerciales	6	0,00	1.960,76
Otras Cuentas por Pagar		7.405,14	24,50
Anticipos de clientes		0,00	0,00
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar		0,00	0,00
15% Participación trabajadores	7	0,00	0,00
Impuesto a la renta	8	1,54	354,14
Total Pasivos no Corrientes:		44.525,13	2.339,40
Pasivos no Corrientes:			
Provisión por jubilación patronal		0,00	0,00
Provisión por Indemnizaciones Laborales		0,00	0,00
Préstamos a largo plazo		0,00	742,71
Reserva de reparaciones mayores		0,00	0,00
Total Pasivos No Corrientes		0,00	742,71
TOTAL PASIVOS		44.525,13	3.082,11
PATRIMONIO			
Capital pagado	10	400,00	400,00
Aportes para futuras capitalizaciones		0,00	0,00
Reserva legal		0,00	0,00
Reserva facultativa		0,00	0,00
Reserva de capital		0,00	0,00
Adopcion por primera vez de NIFFS		0,00	0,00
Utilidades retenidas		1.577,57	175,00
Utilidad (pérdida) del ejercicio		5,46	1.062,43
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO		1.983,03	1.637,43
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		46.508,16	4.719,54

CORELLA PRAOÑO SEGURIDAD FORMADORA GUARDIAS COR&CORSEG CIA.LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 - 2018
(EXPRESADO EN USD DÓLARES)

CUENTAS	Notas	AÑO	
		2018	2017
INGRESOS ORDINARIOS:			
VENTAS		34.325,36	3.198,57
OTROS INGRESOS		0,00	0,00
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		34.325,36	3.198,57
 COSTO DE VENTA		 0,00	 0,00
 UTILIDAD EN VENTAS		 34.325,36	 3.198,57
 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA		 34.318,36	 1.782,00
GASTO DEPRECIACIÓN		0,00	0,00
GASTO AMORTIZACIÓN		0,00	0,00
GASTO INCOBRABLES		0,00	0,00
GASTO JUBILACIÓN PATRONAL		0,00	0,00
GASTO MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		0,00	0,00
GASTO FINANCIERO		0,00	0,00
PÉRDIDA EN VENTA DE INVERSIONES		0,00	0,00
UTILIDAD EN VENTA DE INVERSIONES		0,00	0,00
UTILIDAD EN VENTA DE INTANGIBLES		0,00	0,00
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS		7,00	1.416,57
 15% PARTICIPACIÓN	7	 0,00	 0,00
IMPUESTO A LA RENTA	8	-1,54	-354,14
 UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS		 5,46	 1.062,43
 OTROS RESULTADOS INTEGRALES		 0,00	 0,00
 RESULTADO INTEGRAL NETO		 5,46	 1.062,43
RESULTADO DEL EJERCICIO (UTILIDAD NETA)		5,46	1.062,43

**ESTADO DE CAMBIOS EN
EL PATRIMONIO**

CORELLA PRAOÑO SEGURIDAD FORMADORA GUARDIAS COR&CORSEG CIA.LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 - 2018
(EXPRESADO EN USD DÓLARES)

DESCRIPCION	CAPITAL	CAPITAL ADICIONAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF'S	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31-12-2017	400,00		0,00		1.237,43	0,00		1.637,43
MAS (MENOS)								
CAPITAL								
CAPITAL ADICIONAL								
RESERVA LEGAL								
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES								
DIVIDENDOS								
UTILIDADES/PERDIDA EJERCICIOS ANT.					1.577,57			
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO							5,46	
SALDO AL 31-12-2018	400,00		0,00		1.577,57	0,00	5,46	1.983,03

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

METODO DIRECTO

**CORELLA PRAÑO SEGURIDAD FORMADORA GUARDIAS COR&CORSEG
CIA.LTDA**
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	17.123,53	
Pagado a proveedores y empleados	(34.590,41)	
Intereses recibidos	-	
Intereses pagados	-	
15% participación trabajadores	-	
Impuesto a la renta	(354,14)	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		(17.821,02)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	(3.087,10)	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	
Compra de intangibles	-	
Producto de la venta de intangibles	-	
Documentos por cobrar largo plazo	-	
Compra de inversiones permanentes	-	
Compra de inversiones temporales	-	
Producto de la venta de inversiones temporales	-	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		(3.087,10)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	37.118,45
Porción corriente deuda largo plazo	-
Préstamos a largo plazo	(402,57)
Aportes en efectivo de los accionistas	-
Dividendos pagados	-

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	36.715,88
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	15.807,76
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	7.064,36
Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u>22.872,12</u>

**CORELLA PRAÑO SEGURIDAD FORMADORA GUARDIAS COR&CORSEG
CIA.LTDA**

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en U.S. Dólares)**

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	5,46
-------------------------	-------------

Ajustes por:

Depreciación de propiedades, planta y equipo	-
Provisión para cuentas incobrables	-
Provisión para jubilación patronal	-
Provisión para desahucio	-
Provisión por reparaciones mayores	-
Amortizaciones	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones temporales	-
Participación trabajadores	-
Impuesto a la renta	1,54

Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios
en el capital de trabajo:

(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(17.201,83)
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	-
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	(4.339,72)
(Aumento) disminución en otros activos	(1.352,21)

Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(1.960,76)
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	7.380,64
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	-
Aumento (disminución) 22% impuesto a la renta	(354,14)

Efectivo neto proveniente de actividades operativas

(17.821,02)

METODO INDIRECTO

CORELLA PRAOÑO SEGURIDAD FORMADORA GUARDIAS COR&CORSEG CIA.LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	5,46
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	-
Provisión para cuentas incobrables	-
Provisión para jubilación patronal	-
Provisión para desahucio	-
Provisión para reparaciones mayores	-
Amortizaciones	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones intangibles	-
Participación trabajadores	-
Impuesto a la renta	1,54
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(17.201,83)
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-

(Aumento) disminución en inventarios	-	
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	(4.339,72)	
(Aumento) disminución en otros activos	(1.352,21)	
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(1.960,76)	
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-	
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-	
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	7.380,64	
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	-	
Aumento (disminución) 22% impuesto a la renta	(354,14)	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		(17.821,02)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Compra de propiedades planta y equipo	(3.087,10)	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	
Compra de intangibles	-	
Producto de la venta de intangibles	-	
Documentos por cobrar largo plazo	-	
Compra de inversiones permanentes	-	
Compra de inversiones temporales	-	
Producto de la venta de inversiones temporales	-	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		(3.087,10)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias	37.118,45	
Porción corriente deuda largo plazo	-	
Préstamos a largo plazo	(402,57)	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	-	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		36.715,88

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	15.807,76
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	7.064,36
Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u>22.872,12</u>

1. Información General

La compañía fue constituida el 21 de junio de 2016, en la ciudad de San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano, Capital de la República del Ecuador. La actividad principal de la compañía es lo siguiente: Actividades de Consultoría de Seguridad.

La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Quito, Calle Gonzalo Gallo No. OE7-266 y Jorge Piedra, Frente al Centro Comercial Ipiales Norte.

2. Resumen de Políticas contables significativas

a) Bases de presentación

Los Estados Financieros de la Compañía por el ejercicio económico comprendido entre el 1ro. De enero al 31 de diciembre 2018 se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos, que es la moneda funcional en el Ecuador.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con las NIIF para la PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de CORELLA PRAOÑO SEGURIDAD FORMADORA GUARDIAS COR&CORSEG CIA.LTDA. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar políticas contables y que tengan relevancia sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros se establecerán en notas adicionales, en el caso de que sean requeridas.

2.1. La empresa deberá generar un conjunto completo de Estados Financieros, que comprenderá: un Balance General; un Estado de Resultados; un Estado de Cambios en el Patrimonio Neto; un Estado de Flujos de Efectivo; y las correspondientes políticas contables y las demás notas explicativas. Los Estados Financieros serán preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera Adoptadas en Ecuador.

A continuación, se resumen las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo:

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor. El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos a la vista e inversiones financieras a las vista; altamente líquidas y que pueden transformarse en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas por Cobrar:

Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la factura. Las cuentas consideradas irrecuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen costo por intereses.

Han sido valuadas a su valor nominal. Las cuentas por cobrar 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 por cobrar.

Propiedad, planta y equipo:

Se registran al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, 20 para edificios, 10 para muebles y enseres e instalaciones, 5 para vehículos y 3 para equipos de computación. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a resultados.

Provisiones para participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta:

Se constituyen de acuerdo con las disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y del 25% para impuesto a la renta y son registradas en los resultados del año.

Ventas y Costo de Ventas:

Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos como resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

Gastos de Administración y Ventas:

El reconocimiento de los gastos se registra por el método del devengado cuando se reconocen.

3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las cuentas por cobrar se conforman de la siguiente forma:

	2018	2017	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Clientes locales	14.255,40	0,00	14.255,40	
Provisión para cuentas dudosas	0,00	-2.946,43	2.946,43	-100,00%
TOTAL	14.255,40	-2.946,43	17.201,83	

Los movimientos de la provisión para cuentas dudosas fueron como sigue:

Saldos al comienzo del año	-2.946,43	0,00
Provisión del año	0	2.946,43
Bajas	0	

4. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de gastos anticipados y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	2018	2017	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Otras cuentas por cobrar	4.651,15	311,43	4.339,72	1393,48%
Total	4.651,15	311,43		

5. PROPIEDADES Y EQUIPO

Los movimientos de propiedades y equipo fueron como sigue:

	2018	2017
Saldo neto al inicio del año	290,18	290,18
Adquisiciones	3.087,10	0,00
Ventas	0,00	0,00
Depreciación	0,00	0,00
Saldos netos al fin del año	3.377,28	290,18

6. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar es como sigue:

	2018	2017	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Proveedores Nacionales	0,00	1.960,76	-1.960,76	-100,00%
Proveedores del Exterior	0	0		
Total	21.905,76	25.770,47		

7. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades liquidas o contables.

Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	2018	2017
Saldos al comienzo del año	0,00	0,00
Provisión del año	0,00	0,00
Pagos efectuados	0,00	0,00
Saldos al fin del año	0,00	0,00

8. IMPUESTO A LA RENTA

a. Contingencias

De acuerdo con la legislación tributaria vigente el año 2009 que fue la fecha en la que se constituyó la compañía e inició operaciones ya no está sujeto a una posible fiscalización por parte de las autoridades tributarias.

b. Tasa de impuesto

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula a la tasa del 25% sobre las utilidades sujetas a distribución.

De acuerdo con nuevas regulaciones se establece una reducción de la tarifa del impuesto a la renta de sociedades que se aplicará en forma progresiva en los siguientes términos: Durante el año 2011, la tarifa impositiva es del 24%; para el año 2012 la tarifa impositiva es del 23% y a partir del año 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%, para el caso de CORELLA se toma en cuenta el 25% sobre las utilidades.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	2018	2017
Utilidad según estados financieros	7,00	1.416,57
Menos:		
Provisión de Trabajadores	0,00	0,00
Otras rentas exentas	0,00	0,00
Amortización pérdidas años anteriores	0,00	0,00
Más:		
Gastos no deducibles	0,00	0,00
Participación a trabajadores atribuibles a ingresos exentos	0,00	0,00
Utilidad gravable	7,00	1.416,57

Impuesto causado	-1,54	-354,14
Anticipo a liquidarse en el año	0,00	0,00
Impuesto a la renta calculado a resultados	-1,54	-354,14
Anticipo calculado (1)	0,00	0,00

(1) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo; el 0.2% del patrimonio; 0.4% de los ingresos gravados y el 0.2% de costos y gastos deducibles.

Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta fueron como sigue:

	2018	2017
Saldos al comienzo del año	354,14	0
Provisión del año	1,54	354,14
Pagos efectuados	354,14	0
Retenciones	0	0
Saldos al fin del año	1,54	354,14

9. OBLIGACIONES BANCARIAS

Un resumen de las Obligaciones Bancarias es como sigue:

	2018	2017	VARIACIÓN ABSOLUTA
Obligaciones Bancarias	37.118,45	0,00	37.118,45
TOTAL	37.118,45	0,00	37.118,45

La Compañía incurrió en estas Obligaciones para mejorar la infraestructura del negocio y la adquisición de nuevos activos, necesarios para el funcionamiento de la empresa, es importante señalar que se incrementó el activo y las ventas, por tanto hay un valor considerable en cuentas por cobrar y también en el disponible de la Compañía ya que el siguiente año se continuara haciendo desembolsos para la mejora de las instalaciones de la empresa.

Es importante destacar que durante este periodo de han gestionado permisos y realizado convenios a fin de extender el mercado de la Compañía.

10. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.- El capital social autorizado consiste en 400 acciones de US\$1,00 valor nominal unitario.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Un resumen de las cuentas que conforman el patrimonio es como sigue:

	2018	2017
Capital Social	400,00	400,00
Reserva Legal	0,00	0,00
Adopción por primera vez de NIIFS	0,00	0,00
Utilidades No Distribuidas	1.577,57	175,00
Utilidad del Ejercicio	5,46	1.062,43
Total	1.983,03	1.637,43

11. ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año se estableció en su artículo 2, disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del primero de enero de 2009.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del mismo año se estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

De acuerdo con este cronograma CORELLA PRAOÑO SEGURIDAD FORMADORA GUARDIAS COR&CORSEG CIA.LTDA., utilizó las NIIF'S PYMES a partir de las fechas establecidas. Los estados financieros del año 2018, se encuentran elaborados bajo aplicación de las NIIF para PYMES.

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el primero de enero al 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los Estados Financieros (31 de Marzo de 2019) no se han producido eventos que en opinión de la Administración pudieran tener efectos importantes sobre los Estados Financieros adjuntos.


 Sr. Troztky Santiago Corélla P. León
 GERENTE GENERAL


 Ing. Jeanneth Sofía Sánchez
 CONTADORA GENERAL