

**NOTAS EXPLICATIVAS COPRISEG CIA  
LTDA.  
NIIF PARA PYMES**

Notas Explicativas

**1. Información general**

<b>NOMBRE DE LA EMPRESA</b>		<b>: COMPAÑÍA LIMITADA DE SEGURIDAD PRIVADA COPRISEG CIA LTDA</b>	
<b>FECHA DE LA PRESENTACIÓN</b>		<b>: AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012</b>	
<b>MONEDA</b>		<b>: EXPRESADO EN DOLARES DE NORTE AMÉRICA</b>	
<b>DIRECCIÓN:</b>	<b>JOSE MEJIALEQUERICA 9-17</b>	<b>TELÉFONO :</b>	
<b>CANTÓN :</b>	<b>IBARRA</b>	<b>APROBACIÓN BALANCES</b>	<b>10 DE FEBRERO DEL 2013</b>
<b>ACTIVIDAD:</b>	<b>ACTIVIDAD COMPLEMENTARIA DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO :</b>	<b>\$ 15.000,00 USD</b>

**2. Bases de elaboración y políticas contables**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la norma internacional de información financiera emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB).

Este año 2012 representa el primer año de presentación de la información financiera de acuerdo con las normas internacionales de información financiera, por lo que el periodo comparativo es desde enero a diciembre del 2011.

### **3. Moneda funcional**

Los estados financieros serán expresados en dólares americanos (USD). Que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

### **4. Anexos**

#### **ANEXO 1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición.

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO</b>		
<b>CAJA/BANCOS</b>		<b>78.117,57</b>
Caja/Banco		78.117,57

## ANEXO 2 Activos Financieros

Se compone de los documentos que respaldan las operaciones del giro de negocio que por políticas de la empresa están establecidas en las ventas a crédito, dichas cuentas están debidamente separadas de acuerdo a la condición de si son o no partes relacionadas de la empresa, como se lo demuestra en el siguiente cuadro.

Documentos y Ctas. por Cobrar Relacionados		71.266,01
Documentos y Ctas. por Cobrar no Relacionados		12.761,74
(-) Provisión Ctas. Incobrables		(1.772,65)

## ANEXO 3 Propiedad planta y equipo

El reconocimiento de la materialidad generada en la política contable establece el registro de los bienes que posee la compañía que supera los valores materiales a la toma de decisiones, cuyos montos se tomara en cuenta los indicadores financieros de materialidad para su revelación

<b>ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLE</b>		<b>20.184,00</b>
Muebles y Enseres		19.051,05
Maquinaria y Equipo		61.648,67
Equipo de Computación		10.493,69
Vehículos, Equipo de Transporte		184.904,91
Otros, Propiedad Planta y Equipo		28.254,48
(-) Depreciación Acumulada		(284.168,80)

#### **ANEXO 4 Cuentas y documentos por pagar**

Proviene de las obligaciones que se tiene con proveedores nacionales y proveedores relacionados con el desenvolvimiento de la empresa para el buen funcionamiento en la prestación de servicios.

<b>PASIVOS LOCALES</b>		<b>158.644,78</b>
Prov. Varios Nacionales		99.882,45
Otras Obligaciones Corrientes		13.463,34
Cuentas por Pagar Relacionados		45.298,99

#### **ANEXO 5 Otras obligaciones corrientes**

Corresponde a los beneficios a los trabajadores que serán liquidadas en el transcurso del periodo siguiente.

<b>OBLIGACIONES POR PAGAR</b>		
<b>OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR</b>		<b>13.463,34</b>
15% Participación Trabajadores		2.999,96
Dividendos por Pagar		10.463,38

#### **ANEXO 6 Capital**

El capital con que cuenta la compañía se mantiene de acuerdo a siguiente detalle

<b>CAPITAL SOCIAL</b>		
Capital Suscrito y Pagado		15.000,00

### **ANEXO 7 Reservas**

Las reservas se mantienen

<b>RESERVAS</b>		
Reserva Legal		18.331,65
Otras Reservas		33.708,64

### **ANEXO 8 Resultados del ejercicio**

El resultado del ejercicio presente antes del pago de los respectivos impuestos es de 11.709,83 USD de estos montos se deducirán los impuestos aplicando la normativa SECCION 29 IMPUESTOS A LAS GANANCIAS, las que revelara los impuestos diferidos correspondientes, con el fin de pagar el valor FISCAL(SRI) y. determinar la ganancia financiera NIIF

Utilidad del Ejercicio		11.709,83
------------------------	--	-----------

Pp. Ing Borys Guerra