



## NOTAS EXPLICATIVAS COPRISEG CIA LTDA

### NIIF PARA PYMES

#### Notas Explicativas a los Estados Financieros 2014

##### 1. Información General

NOMBRE DE LA EMPRESA	<b>COPRISEG CIA LTDA</b>
FECHA DE PRESENTACIÓN	31 DE DICIEMBRE 2014
MONEDA	EXPRESADO EN DÓLARES DE NORTE AMÉRICA
RUC:	1090109495001
TELÉFONO	062600034
FECHA DE APROBACIÓN DE BALANCES	12 DE MARZO DEL 2015
DIRECCIÓN	JOSÉ MEJÍA LEQUERICA Y PEDRO RODRÍGUEZ
ACTIVIDAD PRINCIPAL	ACTIVIDAD COMPLEMENTARIA DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA PRIVADA
CAPITAL SUSCRITO	\$ 15.000,00

##### 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 2014 es el tercer 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 2013.

##### 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.



# COPRISEG CIA. LTDA.

SEGURIDAD PRIVADA, CON MONITOREO  
ELECTRÓNICO Y FRECUENCIA DE RADIO  
COMUNICACIÓN

## ANEXO 1 Efectivo y Equivalentes del Efectivo.

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pagos, (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito, débito giros etcétera.) 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.

1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	<b>\$ 65.268,69</b>
1.01.01.01	Caja	
1.01.01.01.01	Caja	\$ 11.654,41
1.01.01.01.99	Caja Chica Por Liquidar	\$ 432,49
1.01.01.02	Bancos	
1.01.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Cte. 3109766404	\$ 50.230,99
1.01.01.02.02	Banco Promerica Cta. Cte. 01000849017	\$ 1.241,52
1.01.01.02.03	Produbanco Cta. Ah. 02143002380	\$ 1.109,82
1.01.01.02.50	Trans. Transferencias Bancarias	\$ 599,46

## ANEXO 2 Activos Financieros

Incluye cuentas por cobrar a clientes y al personal relacionado con la compañía además no revelan riesgo de incobrabilidad por lo que la provisión en esos montos está realizada de una manera correcta.

1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	<b>\$ 56.804,63</b>
1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes r	\$ 23.541,08
1.01.02.10	Cheques de Clientes	\$ 24.697,46
1.01.02.11	Tarjetas de Credito	\$ 8.566,09

## ANEXO 3 Inventarios de Productos Terminados y no Producidos por la Compañía

1.01.03	INVENTARIOS	<b>\$ 7.996,11</b>
1.01.03.06	Materiales Monitoreo Electronico, Bases y Te	\$ 5.206,11
1.01.03.07	Inventario Uniformes	\$ 1.710,00
1.01.03.12	Otros Inventarios	\$ 1.080,00

## ANEXO 4 Servicios y otros pagos por anticipado

Incluye anticipos a proveedores realizados para la inicialización de elaboración de productos que son comercializados por la compañía, así como también los préstamos y anticipos a empleados.



# COPRISEG CIA. LTDA.

SEGURIDAD PRIVADA, CON MONITOREO  
ELECTRÓNICO Y FRECUENCIA DE RADIO  
COMUNICACIÓN

1.01.04	<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>\$ 20.016,36</b>
1.01.04.04	Anticipos Proveedores	\$ 9.203,28
1.01.04.06	Anticipos a Empleados	\$ 365,73
1.01.04.08	Prestamos Empleados	\$ -
1.01.04.09	Otros Anticipos entregados	\$ 10.447,35

## ANEXO 5 Activos Por Impuestos Corrientes

Valores que representan créditos tributarios fiscales, anticipos impuestos a la renta y cuentas de IVA por liquidar próximo mes.

1.01.05	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>\$ 27.315,66</b>
1.01.05.01	Credito Tributario a Favor de la Empresa (I.V.A.)	\$ -
1.01.05.02	Credito Tributario a Favor de la Empresa (I.R.)	\$ 27.315,66

## ANEXO 6 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 tomaran en cuenta los indicadores financieros de materialidad para su revelación.

1.02.01	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 446.754,11</b>
1.02.01.02	Edificios	\$ 324.500,00
1.02.01.04	Instalaciones	\$ 3.129,98
1.02.01.05	Muebles y Enseres	\$ 448,21
1.02.01.06	Maquinaria y Equipo	\$ 730,00
1.02.01.07	Equipo de Computacion	\$ 12.736,14
1.02.01.08	Vehiculos, Equipos de Transporte y Eq. Camine	\$ 39.026,78
1.02.01.09	Otras Propiedades, Planta y Equipo	\$ 135.873,00
1.02.01.10	Repuestos y Herramientas	\$ 310,00
1.02.01.11	(-) Depreciacion Acum. Propiedades, Planta y E	\$ (70.000,00)

## ANEXO 7 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.

2.01.03	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>\$ 76.020,25</b>
2.01.03.01	Locales	\$ 65.642,58
2.01.03.50	Proveedores por liquidar	\$ 10.377,67



# COPRISEG CIA. LTDA.

SEGURIDAD PRIVADA, CON MONITOREO  
ELECTRÓNICO Y FRECUENCIA DE RADIO  
COMUNICACIÓN

## ANEXO 8 Otras Obligaciones Corrientes

Corresponde a los impuestos corrientes que se los liquida mes a mes, como también están los relacionados con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), los sueldos a ser cancelados en la primera semana del mes de enero del 2015, los beneficios por ley ( decimos, vacaciones), la utilidades a ser liquidadas hasta el 15 de abril del periodo 2015

2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
2.01.07.01	Con la Administracion Tributaria	\$ 13.761,35
2.01.07.01.01	10% IR-RF. Honorarios Profesionales y Di	\$ 1.825,45
2.01.07.01.03	2% IR-RF.Servicio que Predomina la Mano	\$ 455,24
2.01.07.01.04	2% IR-RF.Servicios entre Sociedades	\$ 23,76
2.01.07.01.05	1% IR-RF.Servicio de Publicidad y Comunic	\$ 2,64
2.01.07.01.07	1% IR-RF.Transferencia de Bienes Activos	\$ 509,91
2.01.07.01.08	1% IR-RF.Transferencia de Bienes Suminis	\$ 742,00
2.01.07.01.13	1% IR-RF.Seguros y Reaseguros	\$ 10,60
2.01.07.01.17	2% IR-RF.Otras aplicables	\$ 189,81
2.01.07.01.20	RET-IVA 100% Serv. Profesionales	\$ 1.998,82
2.01.07.01.21	RET-IVA 100% L.C.S.	\$ 2.267,67
2.01.07.01.22	RET-IVA 70% Servicios	\$ 167,35
2.01.07.01.23	RET.IVA 30% Bienes	\$ 1.314,71
2.01.07.01.24	IVA por Pagar Año Actual	\$ 4.253,39
2.01.07.01.25	Retenciones Relación de Dependencia RDI	\$ -
<b>2.01.07.03</b>	<b>CON EL IESS</b>	<b>\$ 21.415,51</b>
2.01.07.03.01	Aportes less por Pagar	\$ 18.058,57
2.01.07.03.02	Fondo de Reserva por pagar	\$ 688,80
2.01.07.03.03	Prestamos less por Pagar	\$ 2.668,14
<b>2.01.07.04</b>	<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>	<b>\$ 175.091,36</b>
2.01.07.04.01	Sueldos por pagar	\$ 69.822,35
2.01.07.04.02	Decimo Tercer Sueldo por Pagar	\$ 41.881,50
2.01.07.04.03	Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	\$ 29.108,44
2.01.07.04.04	Vacaciones por pagar	\$ 34.279,07

## ANEXO 9 Anticipo de Clientes.

Corresponde a valores depositados por los clientes en la cuenta bancaria de la empresa con la finalidad de asegurar la compra de un equipo de ordeño el mismo que una vez entregado se facturara y se procederá a liquidar el saldo.

2.01.10	ANTICIPOS	
2.01.10.02	Anticipos Clientes	\$ 5.001,37



# COPRISEG CIA. LTDA.

SEGURIDAD PRIVADA, CON MONITOREO  
ELECTRÓNICO Y FRECUENCIA DE RADIO  
COMUNICACIÓN

## ANEXO 10 Patrimonio

El patrimonio es el siguiente

3	PATRIMONIO NETO	\$ 330.537,76
3.01.01	CAPITAL	
3.01.01.01	Capital Suscrito o Asignado	\$ 15.000,00
3.01.04	RESERVAS	
3.01.04.01	Reserva Legal	\$ 18.331,65
3.01.04.04	Otras Reservas	\$ 33.708,65
3.01.04.05	Aporte Futuras Capitalizaciones	\$ 247.977,72
3.01.05.01	Utilidad Antes Participación e Impuestos	\$ 15.519,74

## ANEXO 11 Ingresos por Servicios de Seguridad Integral

4	INGRESOS	
4.01	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
4.01.01	VENTAS INVENTARIOS	
4.01.01.01	Ventas	\$ 1.368.508,21
4.01.01.03	(-) Descuento en Ventas	\$ 99,00
4.01.01.04	(-) Otras Rebajas Comerciales	\$ 100,00

## ANEXO 12 Gastos de Venta y Administrativos

El en transcurso del año 2014 se incurrió en los siguientes gastos de ventas como administrativos.

5	GASTOS	\$ 1.352.988,47
5.01	GASTOS VENTAS/OPERATIVO	\$ 1.202.968,57
5.02.01	GASTO ADMINISTRATIVO	\$ 150.008,08
5.03	GASTOS FINANCIEROS	\$ 11,82

## ANEXO 13 Resultado del Ejercicio

El resultado del ejercicio presente antes del pago de los respectivos impuestos es de **15.519,74** USD de estos montos se deducirán los impuestos aplicando la normativa SECCIÓN 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

RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 15.519,74
TOTAL INGRESOS	\$ 1.368.508,21
GASTO ADMINISTRATIVOS, VENTAS, FINANCIEROS	-\$ 1.352.988,47