

ICSSE CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 1 – OPERACIONES

IC SERVICIOS DE SEGURIDAD PRIVADA DEL ECUADOR ICSSE COMPAÑIA LIMITADA se constituyó ante el notario Primero del cantón Quito, el 10 de marzo del año 2000 y se inscribió en el Registro Mercantil del mismo cantón el ocho de junio del mismo año. Mediante escritura pública celebrada el 2 de julio del 2008 en la Notaría Décima Sexta del cantón Quito inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 18 de agosto del 2008, se reforman los estatutos indicándose que El Objeto Social de la compañía es la de prestación de servicios complementarios de vigilancia y seguridad privada, tanto fija como móvil, comprendidas en varias actividades. Mediante escritura celebrada en la Notaría Cuarta del cantón Quito el 24 de enero del 2008 la misma que fue inscrita en el registro Mercantil del cantón Quito el 29 de mayo del 2008 se aumenta el capital a diez mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

NOTA 2 – POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las siguientes son las principales políticas contables utilizadas por la Compañía, en la elaboración de sus estados financieros. Estas políticas están basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

Ventas- Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes.

Valuación del activo fijo .- Están registrados al costo de adquisición, luego del cálculo respectivo del valor residual de los bienes, los mismos que son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada:

	Porcentaje	Años de vida útil
Muebles y Enseres	10%	10
Equipos de computación	33%	3
Vehículos	20%	5
		2

Equipos de oficina	10%	10
Maquinarias y herramientas	10%	10

Impuesto a la Renta: corresponde al 22% de la Utilidad Gravable.

Participación Trabajadores en el Impuesto a la Renta.- Se reconocen en los resultados del año.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación mínima del 5% sobre las utilidades líquidas anuales, hasta que ésta represente el 50% del capital social. Esta reserva no puede utilizarse para el pago de dividendos en efectivo y solo puede ser capitalizada en su totalidad.

NOTA 3 – INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Porcentaje de Variación en los Índices de Precios al Consumidor.- La disminución en el poder adquisitivo distorsiona las cifras contables y no permite efectuar una adecuada comparación con períodos anteriores.

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

Caja

Banco del Pichincha	50.000,00
Banco Internacional	15.218,00
SUMAN	65.218,00

Nota 5 – EXIGIBLE

El detalle DE EXIGIBLE al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

Clientes	5.080.177,98
Impuestos pagados por Anticipado	96-645,32
SUMAN	5.176.823,30

Nota 6 - No se ha establecido al 31 de diciembre del 2012 una provisión para cuentas incobrables.

Corresponden a los suministros y materiales y ascienden a **54.832,09**

Corresponde varios anticipos y son:

ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO 34.200,00

El movimiento del activo fijo durante el ejercicios económico 2012, es como sigue:

NOTA – 10 PASIVOS CORRIENTES

Corresponden a las Cuentas por Pagar y son las siguientes:

Proveedores	255.783,96
--------------------	-------------------

Obligaciones con Instituciones Financieras	1.881.541,90
Impuesto a la Renta por pagar	404.440,51
Participación Trabajadores por Pagar	46.373,86
Obligaciones emitidas Corrientes	471.467,99
Provisiones	<u>915.663,04</u>
SUMAN	3.975.271,26

NOTA 11 – PASIVO A LARGO PLAZO

Corresponde a lo siguiente:

Por Pagar a Proveedores	189.352,07
Obligaciones con Instituciones Financieras	112.633,59
Provisiones para Jubilación Patronal	68.950,00
Otras Provisiones	256.387,37
SUMAN	627.323,03

NOTA 12 – PASIVOS DIFERIDOS

Los Pasivos Diferidos ascienden a 35.600,00

NOTA 13 – OTROS PASIVOS

La cuenta Otros Pasivos asciende a un valor de 354.956,57

NOTA 13 – PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta, considerada para efectos del cálculo del impuesto a la renta.

Utilidad del año terminado el 31 de diciembre 2013	309.159,05
--	------------

15% participación trabajadores 46.373,86

NOTA 14 - IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, a partir del año 2001 la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

La conciliación de la utilidad según los estados financieros, la base de cálculo del impuesto a la renta es como sigue:

Utilidad del año terminado el 31 de diciembre	309.159,05
(+) Gastos no deducibles locales	
(-) Deducciones por leyes especiales	46.373,86
Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 22%	262.785,19
Impuesto a la renta	57.812,74
Menos:	
-Crédito Tributario años anteriores	
-Retenciones en la Fuente	
-Crédito Tributario salida capitales	
Impuesto a la Renta por pagar	57.812,74

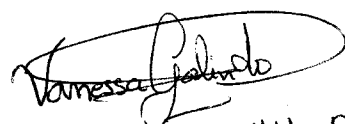
NOTA 15 – CAPITAL SOCIAL

La cuenta capital social consta por un valor de diez mil dólares de los Estados Unidos de América (\$ 10.000,00), y corresponde al aumento de capital suscrito en el cual se pago la totalidad del capital.

NOTA 16 – INGRESOS

Los ingresos provienen de la venta de servicios a los clientes y son los siguientes:

Ventas con IVA 12 %	13.548.620,30
Otros Ingresos	<u>3.500,00</u>
SUMAN LOS INGRESOS	13.552.120,30


C.C. 172230411-8
Registro 17-07083