

ICSSE CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**
(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. . Mediante escritura celebrada en la Notaría Décima del cantón Quito el 28 de enero del 2014 la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 19 de febrero del 2014 se aumenta el capital a un millón doscientos veinte mil quinientos veinte y siete 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.

Valoración 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
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:

BANCO INTERNACIONAL CUENTA 900015874	67,894.38
BANCO PICHINCHA CUENTA 3446011404	87,932.07
BANCO PACIFICO CUENTA 7541497	104,674.77
BANCO DE GUAYAQUIL CUENTA 41216883	183,484.63
SUMAN	443,985.85

Nota 5 – EXIGIBLE

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

Cuentas y documentos por cobrar clientes	1,375,891.51
---	---------------------

Nota 6.- El Crédito Tributario a favor de la empresa

Es de 217,238.80

SUMAN

Nota 7 - No se ha establecido al 31 de diciembre del 2014 una provisión para cuentas incobrables.

NOTA 8 - INVENTARIOS

Corresponden a los suministros y materiales y ascienden a **674,032.20**

Nota 9.- El Inventario de repuestos, herramientas y

accesorios es de **56.784.39**

NOTA 9 –

NOTA 9 – ACTIVO FIJO

El movimiento del activo fijo durante el ejercicio económico 2014, es como sigue:

TOTAL	Saldo Final 2013	Saldo Final 2014	Adiciones	Transferen cias	Saldo Final 2014
VEHICULOS	1.373.000	1.365.970		7.030	1.365.970
MUEBLES Y ENSERES	87.643	134.287	46.644		134.287
Equipo de oficina	113.000	374.032	261.032		374.032
EQUIPO COMPUTACION	75.678	109.437	33.759		109.437
Subtotal	1.649.321	1.983.726	341.435		
(Depreciación acumulada)	(205.950)	(273.194)	(67.244)		(273.194)
Total	1.443.371	1.710.532	274.191	7.030	1.710.532

NOTA – 10 PASIVOS CORRIENTES

Corresponden a las Cuentas por Pagar y son las siguientes:

Proveedores	235.874.25
Impuesto a la Renta por pagar	110.487.86
Participación Trabajadores por Pagar	45.789.49
Obligaciones emitidas Corrientes	245.095.39
Provisiones	<u>237.892.38</u>
SUMAN	875.139.38

NOTA 11 – PASIVO A LARGO PLAZO

Corresponde a lo siguiente:

Por Pagar a Proveedores	940.886.39
Obligaciones con Instituciones Financieras	212.962.91
Obligaciones Emitidas no Corrientes	156.984.30
Provisiones para Jubilación Patronal	287.409.33
SUMAN	1.598.242.93

NOTA 12 – PASIVOS DIFERIDOS

Los Pasivos Diferidos ascienden a	65.798.23
--	------------------

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	391.678.27
---	-------------------

15% participación trabajadores 58.751.74

Participación trabajadores por pagar

58.751.74

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	391.678.27
(+) Gastos no deducibles locales	
(-) Deducciones por leyes especiales	58.751.74
Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 22%	332.926.53
Impuesto a la renta 2014	73.243.83
Menos:	
-Anticipo correspondientes al 2014	90.740.23
+Saldo del anticipo pendiente de pago	75.632.09
-Retenciones en la Fuente	346.107,64
-Crédito Tributario años anteriores	217.238.80
SALDO A FAVOR DE LA EMPRESA	505.210.74

NOTA 15 – CAPITAL SOCIAL

La cuenta capital social consta por un valor de UN MILLON DOSCIENTOS VEINTE MIL QUINIENTOSVEINTE Y SIETE dólares de los Estados Unidos de América (\$ 1220.527,00), 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 %	17.305.382.10
Otros Ingresos	<u>3.500,00</u>
SUMAN LOS INGRESOS	17.308.882.10

NOTA 17.- COSTOS: Las compras Netas locales

de bienes no producidos por la empresa

ascienden a **5.998.484.09**

NOTA 18- GASTOS

Los gastos incurridos son los siguientes:

SUELDOS Y SALARIOS	4,356,500.21
BENEFICIOS SOCIALES	1,045,987.32
APORTES AL IESS	1,807,980.25
HONORARIOS PROFESIONALES	180,677.95
ARRENDAMIENTOS	57,893.29
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	389,074.37
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	689,032.87
TRANSPORTE	53.888.21
PROVISION JUBILACION PATRONAL	170,000.00
PROVISION PARA DESAHUCIO	107,043.72
OTRAS PROVISIONES	156,732.09
SEGUROS Y REASEGUROS	478,094.32
GASTOS DE GESTION	199,633.55
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES	115,783.12
GASTOS DE VIAJE	123,732.04

DEPRECIACIONES	273,194.04
AMORTIZACIONES	86,392.18
SERVICIOS PUBLICOS	163,987.32
OTROS SERVICIOS	463,092.92
OTROS GASTOS	53,888.14
SUMAN LOS GASTOS	10,918,719.70

NOTA 18- EVOLUCION DEL CAPITAL

EVOLUCIÓN DEL CAPITAL AL 31-DICIEMBRE DEL 2014			
CUENTAS DEL PATRIMONIO	2013	2014	DIFERENCIA
CAPITAL	10.000	1.220.527	1.210.527
RESERVA LEGAL	7.921	7.921	-
APORTES CAPITALIZ.FUTURAS	1.220.527	-	-1.220.527
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	337.873	343.440	5.567
UTILIDAD	204.972	391.678	186.706
TOTAL PATRIMONIO NETO	1.781.293	2.150.272	368.979

NOTA 19.- Flujos de efectivo en actividades de operación

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

				SALDOS BALANCE
INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO				251,223.52
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				(404,221.93)

CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN					15,937,019.74
COBROS PROCEDENTES DE LAS VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS					15,937,019.74
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN					(16,341,241.67)
PAGOS A Y POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS					(58,751.74)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSION					(275,006.51)
ADQUISICIONES DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS					(275,006.51)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION					930,451.96
FINANCIACION POR PRESTAMOS A LARGO PLAZO					930,487.26
DIVIDENDOS PAGADOS					(35.30)
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO					251,223.52
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO					63,848.08
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO					315,071.60
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN					
GANANCIA ANTES DEL 15 % A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA					391,678.27
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO					141,198.46
AJUSTES POR GASTO DE DEPRECIACION Y AMORTIZACION					273,194.04
AJUSTE POR GASTO IMPUESTO A LA RENTA					(73,243.84)
AJUSTE POR GASTO IMPUESTO A LA RENTA					(58,751.74)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS					(1,961,707.27)
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES					(1,371,862.36)
INCREMENTO EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR					(205,507.10)
INCREMENTO EN INVENTARIOS					(730,816.59)
DISMINUCION EN OTROS ACTIVOS					9,517.44
INCREMENTO EN CUENTAS POR PAGAR					

COMERCIALES				198,844.36
INCREMENTO EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR				138,116.98
FLUJOS EN EFECTIVO NETOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE PRODUCCIÓN				(1,428,830.54)

NOTA 20 – EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión del presente informe por parte del Auditor Externo, no se han presentado situaciones que a criterio de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

Vanessa Galindo

172230411-B
CBA 1707083