

**COPRICUV CIA LTDA.**

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2012

Actividad económica -

La actividad económica de la Compañía comprende la prestación de servicios

Los principales servicios comprenden:

- (i) La seguridad de custodia de valores para empresas importadoras
- (ii) La seguridad de viviendas privadas
- (iii) El monitoreo satelital de los productos de los clientes

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas del 21 de Marzo de 2013. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y en su opinión, estos estados financieros serán aprobados sin modificaciones en la sesión de Directorio a llevarse a cabo en los plazos establecidos por Ley.

**1. Principales principios y prácticas contables**

A continuación se presentan los principales principios de contabilidad utilizados en la preparación de los estados financieros de la Compañía:

(a) Bases de presentación y cambios contables -

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

En la preparación y presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012, la Gerencia de la Compañía ha observado el cumplimiento de las NIIF vigentes en el Ecuador que le son aplicables. Las bases de preparación y políticas contables usadas en la preparación de los estados financieros adjuntos por los años terminados al 31 de diciembre del 2012, son las que se describen más adelante. Estas políticas contables han sido consistentemente aplicadas a todos los periodos presentados.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico. Los estados financieros están presentados en Dolares .

(b) Uso de estimaciones contables -

La preparación de los estados financieros, siguiendo principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, requiere que la Gerencia realice estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, ingresos y gastos y la exposición de eventos significativos en las notas a los estados financieros. Las estimaciones y juicios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia histórica y otros factores. Las cifras reales que resulten en el futuro podrían diferir de las cifras estimadas incluidas en los estados financieros, sin embargo, la Gerencia de la Compañía no espera que las variaciones, si las hubiere, tengan un efecto material sobre los estados financieros.

Las estimaciones más significativas incluyen la determinación de su moneda funcional, la provisión para riesgos de cobrabilidad de las cuentas por cobrar, la provisión para desvalorización de existencias, la vida útil y el valor recuperable de las instalaciones, vehículos y equipos y la valoración de los activos diferidos por impuesto a la renta y participación de los trabajadores.

Los activos y pasivos financieros presentados en el balance general corresponden a caja y bancos, equivalente de efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y obligación financiera.

Los activos y pasivos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia de la Compañía tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Los pagos a los tenedores de los instrumentos financieros registrados como patrimonio neto se registran directamente en el patrimonio neto.

(c) Efectivo y equivalentes de efectivo -

Para fines del estado de flujo de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo está conformado por el saldo de caja y bancos presentado en el balance general, teniendo en consideración que se considera equivalentes de efectivo las inversiones altamente líquidas a corto plazo, fácilmente convertibles a una cantidad conocida de efectivo y con vencimientos originales menores a tres meses.

(d) Inmuebles, maquinaria y equipo -

El rubro, maquinaria y equipo se presenta al costo, neto de la depreciación acumulada. Al vender o retirar los inmuebles, maquinaria y equipo, la Compañía elimina el costo y la depreciación acumulada correspondiente, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de ganancias y pérdidas.

**Años**

Vehiculos	20
Maquinaria y equipo	10
Muebles y enseres	10
Equipo de computo	3

(e) Cuentas por pagar comerciales -

Las cuentas por pagar comerciales son reconocidas a su valor nominal el cual es similar a su valor razonable.

(f) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos -  
 Los ingresos son reconocidos cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes al bien entregado o cuando el grado de avance de un servicio prestado puede ser medido confiablemente; y, es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluirán a la Compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente. Además, antes de reconocer los ingresos y costos, deben analizarse los siguientes criterios:

- Ingresos por servicio-  
 Los ingresos por servicios de custodia de valores y sistema de monitoreo candado satelital.
- Costo de personal -  
 Incluyen la mano de obra directa y aquellos costos indirectos relacionados con la ejecución del servicio, Los gastos de administración se cargan directamente a los resultados de las operaciones a medida que se incurrir. El efecto acumulado de modificaciones a los ingresos y costos a completar de los contratos se contabilizan en el ejercicio contable en el cual se conocen y pueden ser estimados los importes correspondientes, incluyendo bonificaciones, penalidades, modificaciones a los contratos y pérdidas estimadas.
- Otros costos y gastos -  
 Los otros costos y gastos se reconocen a medida que devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

(g) Participación de los trabajadores e impuesto a la renta -  
 Participación de los trabajadores e impuesto a la renta corriente - El impuesto a la renta corriente es medido como el importe esperado que sea recuperado o pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a la renta es calculado sobre la base de la información financiera de la Compañía. La participación de los trabajadores es calculada sobre la misma base que la usada para calcular el impuesto a la renta corriente.

Impuesto a la renta y participación de los trabajadores diferido - Se registran usando el método del pasivo en base a las diferencias temporales entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus importes en libros para propósitos financieros a la fecha de los balances generales.

## 2. Caja y bancos

(a) A continuación se presenta la composición del rubro:

	<b>Dic. 2012</b>
Caja, dinero en transito	99.32
Cuentas corrientes	676.19
Cuentas de ahorros	5440.20
	-----
	6215.71

b) La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en bancos locales en, dólares. Estos fondos son de libre disponibilidad y generan intereses a tasas de mercado.

## 3. Cuentas por cobrar comerciales a terceros, neto

A continuación se presenta la composición del rubro:

	<b>Dic 2012</b>
Clientes fijo	44.45
Clientes custodia armada	113.269.54
	-----
	113.313.99

## 4.. Inmuebles, maquinaria y equipo, neto

(a) A continuación se presenta el movimiento del costo y depreciación acumulada:

.(b) El costo de los activos totalmente depreciados al 31 de diciembre del 2012

	Dic 2012
Muebles y enseres	10297.56
Equipo	19608.10
Vehiculos	10382.59
Otras propiedades	43405.57
Depreciacion acumulada	- 24862.18
	-----
TOTAL	58831.64

**5. Cuentas por pagar comerciales a terceros**

Las cuentas por pagar comerciales a terceros se originan, principalmente, por el servicio de transporte que prestan transportistas independientes a la empresa. Dichas cuentas tienen vencimiento corriente, están denominadas en dólares.

**6. Cuentas por pagar diversas**

(a) A continuación se presenta la composición del rubro:

	<b>Dic. 2012</b>
Tributos por pagar	7945.39
Servicios generales, administrativos y otros por pagar	42091.97
Participaciones por pagar	201.50
Remuneraciones de los trabajadores por pagar	12056.63
Beneficios empleados por pagar	10476.45
Obligaciones por pagar	20903.21

**7. Obligaciones financieras**

A continuación se presenta la composición del rubro:

<b>Acreedor</b>	
Banco del Pichincha	19832.65
Banco del Machala	13145.12
San Francisco de Asis	221.29
<b>TOTAL</b>	<b>33199.06</b>

**8. Patrimonio neto**

(a) Capital social -

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social suscrito y pagado está representado por 10000 acciones comunes de S/1.00 cada una.

De acuerdo con disposiciones legales vigentes, al 31 de diciembre de 2012, no existen restricciones a la remesa de utilidades ni a la repatriación de capitales.

(b) Reserva Legal -

La Ley General de Sociedades establece que no menos del 10 por ciento de las utilidades netas de una Compañía debe ser transferido a una reserva legal, hasta que ésta alcance la quinta parte del capital pagado. Esta reserva no puede ser usada para distribución de dividendos y su aplicación a compensar pérdidas y/o capitalización obliga a reponerla de utilidades futuras. La compañía registra la apropiación de la reserva al año siguiente al que se genera, cuando ésta es aprobada por la Junta General de Accionistas.

**9. Situación tributaria**

(a) La Compañía está sujeta al régimen tributario Ecuatoriano. Al 31 de diciembre de 2012, la tasa del impuesto a la renta es de 23 por ciento sobre la utilidad gravable.

(b) Las autoridades tributarias tienen la facultad de revisar y, de ser aplicable, corregir el impuesto a la renta calculado por la Compañía y de Compañía Inducción S.A. .

**10. Ingresos de operación**

A continuación se presenta la composición del rubro:

	<b>Dic 2012</b>
Custodia de Valores	818158.62
Otros Ingresos	43.63
	-----
<b>Total ingresos</b>	<b>818202.25</b>

**11. Costo de ventas**

A continuación se presenta la estructura del costo de ventas:

	<b>Dic 2012</b>
<b>Costos Operacionales</b>	
Costos de Personal Custodios	200580.33
Costos personal Operativos	68723,67
Costo de transporte	327174.49
-	-----
<b>TOTAL</b>	<b>596478.49</b>

**12. Gastos**

A continuación se presenta la composición del rubro:

	<b>Dic. 2012</b>
Gastos Administrativos	187174.23
Gastos de Ventas	27305.77
Gastos Financieros	5900.42
	-----
<b>TOTAL</b>	<b>220380.42</b>

**Janina Vallejo Jaramillo**  
**Contadora**  
**C.P.A. 17506**