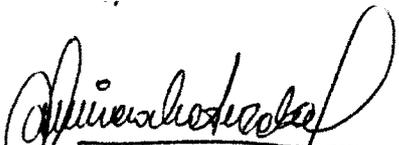


UNIDSEPRIV UNIDAD DE SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(DOLARES AMERICANOS)

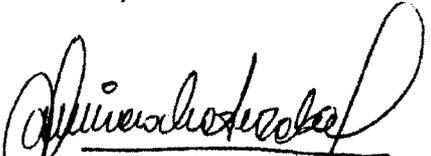
	Nota	Al 31 de diciembre del	
		2013	2012
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalente de efectivo	5	7.236	323.197
Clientes (neto)	6	55.046	192.043
Otras cuentas por cobrar		-	200.254
Cuenta por cobrar a accionistas	20	265.000	97.569
Impuesto Corrientes	7	232.405	73.761
Inventario		6.714	32.152
Total activo corriente		566.401	918.976
Activo no corriente			
Propiedad, planta y equipo (neto)	8	624.223	433.790
Otros activos		-	1.486
Total activo no corriente		624.223	435.276
Total activo		1.190.624	1.354.252
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Proveedores	9	17.176	244.087
Obligaciones Bancarias C/P	10	48.456	65.875
Impuesto por pagar	11	208.214	70.312
Otras cuentas por pagar	12	125.388	256.056
Pasivos acumulados	13	33.676	132.971
Total pasivos corrientes		432.911	769.301
Pasivos no corrientes			
Cuenta por pagar Accionista L/P	20	-	336.300
Obligaciones bancarias L/P	10	55.847	-
Total pasivos no corrientes		55.847	336.300
Total pasivo		488.758	1.105.601
Patrimonio			
Capital social	14	10.000	10.000
Aporte futuras capitalización	14	319.766	-
Reservas	15	160.309	5.000
Resultados años anteriores	16	233.651	171.341
Resultado del presente ejercicio	16	(21.859)	62.310
Total patrimonio		701.866	248.651


Alexandra Guiracocha Gonzabay
Gerente General


Andres Florencia Torres
Contador General

UNIDSEPRIV UNIDAD DE SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(DOLARES AMERICANOS)

	Nota	Al 31 de diciembre del	
		2013	2012
Ingresos			
Ingresos operacionales	17	1.694.572	3.154.413
Ingresos no operacionales	17	20.220	14.437
Total Ingresos		1.714.792	3.168.850
Gastos			
Gastos administrativos	18	(1.663.288)	(3.034.327)
Gastos depreciación	8	(67.413)	(56.735)
Gastos financieros		(5.950)	(15.478)
Total Gastos		(1.736.651)	(3.106.540)
Utilidad líquida del ejercicio		(21.860)	62.310


Alejandra Guiracocna González
Gerente General


Andrés Florencia Torres
Contador General

HISPANAMUR S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(DOLARES AMERICANOS)

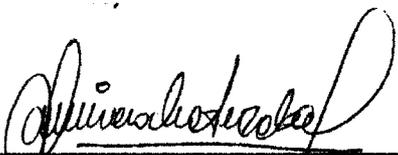
	Capital Social	Aporte para Futura Capitalización	Legal	Reavaluo de PPE	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2012	10.000	-	5.000	-	171.341	62.310	248.651
Traspaso de la utilidad del año 2012 a resultados acumulados	-	-	-	-	62.310	(62.310)	-
Constitución de aporte para futura capitalización de acuerdo a resolución de la Junta General de Socios	-	319.766	-	-	-	-	319.766
Registro de la reserva por valuación del Terreno y Edificio propiedad de la compañía	-	-	-	155.309	-	-	155.309
Utilidad del ejercicio contable año 213	-	-	-	-	-	(21.859)	(21.859)
Saldo al 31 de diciembre del 2012	10.000	319.766	5.000	155.309	233.651	(21.859)	701.866


Alexandra Guiracocha Gonzabay
Gerente General


Andres Florencia Torres
Contador General

UNIDSEPRIV UNIDAD DE SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(DOLARES AMERICANOS)

	Notas	2013	2012
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Recibido de clientes		1.851.789	3.268.122
Pagado a proveedores, empleados y otros		(2.057.062)	(2.967.404)
Otros fondos recibidos		135.900	22.516
Efectivo neto proveniente de actividades de operación		(69.373)	323.234
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Adquisición de propiedades, planta y equipo		(257.845)	(62.627)
Otra entrada (salida) de efectivo		(10.636)	(16.373)
Efectivo neto usado en actividades de inversión		(268.481)	(79.000)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Aporte en efectivo por parte de los accionistas	14	319.766	-
Pago realizado a accionistas		(346.329)	85.449
Préstamo bancario (pagado) recibido, neto		48.456	(22.528)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		21.893	62.921
CAJA:			
Disminución neto el efectivo		(315.961)	307.155
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	5	323.197	16.042
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	5	7.236	323.197
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Utilidad neta		(21.859)	94.709
Mas - cargos a resultados que no son mov de efectivo::			
Depreciación de propiedades	8	67.413	56.735
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		-	51.907
		67.413	108.642
Efectivo neto proveniente de actividades operativas antes de cambio en el capital de trabajo			
Disminución (aumento) cuentas por cobrar		136.997	103.303
Disminución (aumento) en otras cuentas por cobrar		37.661	(65.152)
Disminución (aumento) en anticipo a proveedores		-	(105.739)
Disminución (Aumento) en inventarios		25.439	(23.669)
(Disminución) aumento cuentas por pagar		(357.578)	(64.426)
(Disminución) aumento otras cuentas por pagar		-	142.593
(Disminución) aumento gastos acumulado		(99.297)	132.973
Aumento en otros pasivos		141.850	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		(69.373)	323.234



Alexandra Guiracocha Gonzabay
Gerente General



Andrea Florencia Torres
Contador General

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

La Compañía fue constituida el 18 de Octubre del 2002 en la ciudad de Guayaquil capital de la Provincia del Guayas de la República del Ecuador con el nombre de **UNIDSEPRIV UNIDAD DE SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA.**; mediante resolución N° 03.G.I.J.0001681, emitida por la Superintendencia de Compañía el 10 de Marzo del 2003 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 20 de Agosto del 2003 de fojas 100563 a 100581, número 15.120.

Posee el RUC: 0992345985001 asignado por el Servicio de Rentas Internas y el expediente # 113235 asignado por la Superintendencia de Compañía debidamente.

La actividad principal de la compañía es la prestación de actividades complementarias para la prestación de servicios de prevención de delitos, vigilancia y seguridad.

2. BASE DE PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre del 2013, año de presentación de los estados financieros auditados.

De acuerdo al cronograma de implementación de NIIF fijado por la Superintendencia de Compañía, el año 2011 fue el periodo de transición de NEC a NIIF, el año 2012 fue el periodo de adopción por lo cual se realizó la implementación y adopción de las NIIF y los estados financieros del año 2012, fueron los primeros en ser presentados bajo las nuevas Normas Internacionales de Información Financiera.

Los Estados Financieros del año 2013, fueron aprobados por la Administración y Junta General de Socios de la compañía mediante acta de junta general de socios celebrada el 05 de junio del 2014.

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el IASB y que se encuentran vigentes a la fecha de mi informe.

Base de medición

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico y se presentan en Dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador, excepto cuando se indique lo contrario.

Empresa en marcha

A la fecha de los presentes estados financieros, existen ciertas incertidumbres respecto a diferentes sucesos o condiciones que puedan aportar dudas sobre la posibilidad de que la Compañía siga operando normalmente como empresa en marcha.

3. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

Efectivo y equivalente de efectivo

Se consideran como efectivo y equivalente de efectivo, al dinero que la compañía posee para su disponibilidad en las cajas generales, cajas chicas y cuentas bancarias.

Clientes y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de su probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas, no originan intereses y son liquidados de acuerdo a la disponibilidad del efectivo de la compañía.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revelan en la Nota 6.

Activos por impuesto corriente

Representa el crédito tributario por retenciones en la fuente de impuesto a la renta, retenciones de IVA e IVA crédito tributario que es registrado mensualmente conforme a los comprobantes de retención recibidos por la compañía. Estos créditos tributarios son susceptibles de reclamo o de compensación con el impuesto a la renta causado hasta dentro de los tres ejercicios impositivos posteriores y con el IVA dentro de los 5 ejercicios posteriores.

Propiedades y equipo

Las Propiedades y equipo son medidas al costo de adquisición, menos depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda.

El precio de compra o costo de instalación es el importe total pagado y el valor razonable de cualquier otra contraprestación entregada para adquirir el activo.

UNIDSEPRIV UNIDAD DE SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas

Los costos de reparación y mantenimiento rutinarios son reconocidos como gastos según se incurren.

Las propiedades y equipos se deprecian desde el momento en que el bien está en condiciones de uso, en forma lineal a lo largo de su vida útil, la cual se expresa en años.

A continuación se presenta una descripción de las estimaciones de vida útil y porcentaje de depreciación para estos activos de acuerdo al Art. 28 Núm. 6 del RALORTI vigente a la fecha:

	Años de Vida Útil	% de Depreciación
Edificio e Instalaciones	20	5%
Maquinarias	10	10%
Muebles y Enseres	10	10%
Vehículo	5	20%
Equipo de oficina	10	10%
Equipo de computo	3	33,33%

La vida útil, el valor residual y el método de depreciación seleccionados son revisados y ajustados si fuera necesario a la fecha de cada estado de situación financiera con la finalidad de asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida útil de los activos.

Cuando una Propiedad, planta y equipo es retirada al momento de su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos de su uso o disposición posterior, cualquier ganancia o pérdida que surja al momento del retiro del activo fijo (calculada como la diferencia entre los ingresos por la venta y el valor en libros del activo) es incluida en el estado de resultados integrales en el año en que se retira el activo.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un proceso pasado, es probable una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad se pueden estimar fiablemente. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones son descontadas usando una tasa antes de impuestos, tasa que refleja, en su caso, los riesgos específicos del pasivo. El incremento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que estos puedan ser medidos confiablemente.

Reconocimiento de gastos

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

Impuestos

Impuesto a la renta corriente

Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y para el ejercicio anterior son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. La tasa de impuesto a la renta y regulación fiscal empleada en el cálculo antes mencionado es el 22% para el año 2013 y el 23% para el año 2012.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación

Impuesto sobre las ventas

Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y los activos se reconocen excluyendo el importe de cualquier impuesto sobre las ventas (ej. Impuesto al valor agregado), salvo cuando el impuesto sobre las ventas incurrido en una adquisición de activos o en una prestación de servicios no resulte recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso ese impuesto se reconoce como parte del costo de adquisición del activo o como parte del gasto, según corresponda.

4. OBJETIVOS PRINCIPALES DE GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

La principal herramienta de la Compañía comprende en la correcta administración del efectivo en caja y bancos. El propósito principal de esta herramienta financiera es aumentar el capital de trabajo y capital financiero de inversión para las operaciones de la Compañía que tiene diferentes activos y pasivos financieros como cuentas por cobrar y cuentas por pagar, que son generadas directamente de sus operaciones.

Por la naturaleza de sus actividades, la Compañía se encuentra expuesta a los riesgos de mercado, de crédito y de liquidez, los cuales son manejados a través de un proceso de identificación, medición y monitoreo continuo con sujeción a los límites de riesgo y otros controles, este proceso de manejo de riesgo es crítico para la rentabilidad continua de la Compañía.

El proceso independiente de control de riesgo no incluye riesgos de negocios como cambios en el medio tecnológico, los cuales son monitoreados a través del proceso de planificación a mediano y largo plazo que realiza la compañía por medio de los accionistas y personal contable de la compañía.

a) Estructura de gestión de riesgos.

La estructura de gestión de riesgo tiene como base a la gerencia de la Compañía, que es la responsable de identificar y controlar los riesgos en coordinación con otras áreas como se explica a continuación:

i. Gerencia

La gerencia es responsable del enfoque general para el manejo de riesgos, la gerencia proporciona los principios para el manejo de los riesgos, así como las políticas elaboradas para áreas específicas como riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

ii. Tesorería y finanzas

El área de tesorería y de finanzas es responsable de administrar diariamente el flujo de fondos de la Compañía, tomando en cuenta las políticas, procedimientos y límites establecidos por la gerencia de la Compañía, asimismo, si es necesario gestiona la obtención de créditos con entidades bancarias.

b) Mitigación de riesgos

El riesgo de mercado, es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a los cambios en los precios de mercado. Los precios de mercado involucran el riesgo de tasas de interés.

c) Riesgo de liquidez

La Compañía monitorea su riesgo de liquidez usando un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo. El objetivo de la Compañía es mantener una continuidad en la generación de fondos.

La Compañía monitorea y mantiene un cierto nivel de efectivo, equivalente de este, consideradas adecuadas por la gerencia para financiar las operaciones de la compañía para asegurar la continuidad del financiamiento y para mitigar los efectos en el cambio de flujo de efectivo.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 un resumen de la cuenta fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2012
Caja	650	750
Bancos (1)	6.586	322.447
	7.236	323.197

(1) Corresponde al dinero disponible que la compañía posee en sus cuentas bancarias de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2012
Banco Guayaquil S.A.	313	140
Banco Procredit S.A.	2.134	305.557
Banco Promerica S.A.	4.139	16.750
	6.586	322.447

6. CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 un resumen de la cuenta fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2012
Clientes	77.844	214.841
Provisión de cuentas incobrables	(22.798)	(22.798)
	55.046	192.043

El movimiento de la provisión de cuentas incobrables en el año 2013 y 2012 fue el siguiente:

	2013	2012
Saldo inicial	(22.798)	(4.853)
Provisión anual	-	(17.945)
Saldo Final	(22.798)	(22.798)

En el año 2013, la compañía no considero necesaria la constitución de una nueva provisión de cuenta incobrable, debido a que la mayoría de su cartera fue cobrada y el saldo que quedo pendiente de cobro aún no supera los 12 meses de vigencia.

7. IMPUESTO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 un resumen de la cuenta fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2013	2012
IVA Pagado	(1)	17.704	11.871
Retenciones de IVA	(1)	107.925	-
Retenciones en la fuente	(2)	106.776	61.890
		232.405	73.761

(1) Corresponde al IVA cancelado por la compañía mediante la adquisición de bienes y servicios durante el mes de diciembre y al IVA que los clientes le han retenido a la compañía por la prestación de servicio de seguridad privada, ambos valores serán declarado al SRI por medio del formulario 104 del mes de diciembre.

(2) Corresponde a las retenciones que los clientes le realizan a la compañía por la prestación de servicios de guardianía y vigilancia armada y que serán consideradas en la conciliación tributaria del año 2013.

8. PROPIEDADES, INSTALACIONES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 un resumen de la cuenta fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2013	2012
Terreno	(1)	83.362	27.094
Edificio e instalaciones	(1)	181.947	82.905
Muebles y enseres		60.210	63.143
Equipos de seguridad	(2)	162.688	171.896
Equipos de computación		65.558	69.073
Vehículos	(3)	201.418	189.705
Otros activos		32.398	32.398
Total costo		787.581	636.216
Depreciación acumulada		(276.091)	(202.426)
Obras en curso	(4)	112.733	-
		624.223	433.790

(1) Corresponde al terreno y a la edificación en donde funciona la oficina de la compañía y que fue reevaluado por un perito calificado por la Superintendencia de Compañía el 27 de diciembre del 2013.

(2) Corresponde a los diferentes implementos de seguridad que la compañía posee para realizar su actividad comercial, tales como: revólveres, escopetas, esposas, toletes, chalecos antibala, botas de seguridad, cascos, etc.

UNIDSEPRIV UNIDAD DE SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros

- (3) Corresponde a las diferentes vehículos y motos que la compañía utiliza para la movilización de su personal y el servicios de custodia que ofrece a las empresas que transportan cargas por container.
- (4) Corresponde a las diferentes adecuaciones y a la ampliación que la compañía está realizando en el edificio en donde funciona la oficina de la compañía y que se tiene estimado la culminación de las mismas en el año 2014 y proceder a la activación contable respectiva.

El movimiento del costo de las propiedades, instalaciones y equipos en el año 2013 y 2012 fue el siguiente:

		2013	2012
Saldo inicial		636.216	585.636
Adición	(1)	167.023	50.580
Transferencias/bajas	(2)	(15.658)	-
Saldo Final		787.581	636.216

- (1) Esta adición corresponde principalmente al incremento en libros del terreno por US\$ 56.268 y del edificio por US\$ 99.042 de acuerdo al reevaluó realizado en el mes de diciembre del 2013 por un perito debidamente calificado por los organismos de control.
- (2) Esta baja corresponde a una depuración contable que se realizó de los saldos y7a depreciado en su totalidad y que aún aparecían en el reporte de activo fijo como vigente.

El movimiento de la depreciación acumulada de propiedades, instalaciones y equipos en el año 2013 y 2012 fue el siguiente:

		2013	2012
Saldo inicial		(202.426)	(157.739)
Gasto del año		(67.413)	(56.735)
Transferencias/bajas		(6.252)	12.048
Saldo Final		(276.091)	(202.426)

El movimiento de la obra en curso en el año 2013 y 2012 fue el siguiente:

		2013	2012
Saldo inicial		-	-
Adición	(1)	112.732	-
Transferencias/bajas		-	-
Saldo Final		112.732	-

- (1) Corresponde a la compra de sacos de cementos, bloques, tejas, hierro y otros diferentes implementos para las adecuaciones y ampliación que la compañía está realizando en su edificio e instalaciones.

9. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 un resumen de la cuenta fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2013	2012
Proveedores	(1)	17.176	244.087
		17.176	244.087

(1) Corresponde a las adquisiciones de bienes y servicios que la compañía ha realizado en el ejercicio económico, para poder desarrollar su actividad comercial.

10. OBLIGACIONES BANCARIAS

Corresponde a las siguientes operaciones bancarias:

Banco Promerica

Prestamos realizado por US\$ 18,816.00; para la compra de dos camionetas grises, la fecha de concesión del préstamo fue el 28/05/2010 con un plazo de vencimiento de 48 cuotas mensuales (4 años) con una tasa de interés del 11.23% y dividendo mensual de US\$ 490,13.

A la fecha de mi informe el saldo a corto plazo es de US\$ 2.429 de capital y US\$ 68.07 e interés.

Banco Procredit S.A.

Operación # 09-03754003 realizado por US\$ 69,500.00; para capital de trabajo, la fecha de concesión del préstamo fue el 10/05/2013 con un plazo de vencimiento de 36 cuotas mensuales (3 años) con un valor de US\$ 2,292.26 cada cuota.

A la fecha de mi informe el saldo a corto plazo es de US\$ 27,824 incluido capital más interés y el saldo a largo plazo es de US\$ 28,675 incluido capital más interés.

Banco Procredit S.A.

Operación 09-03754168 realizado por US\$ 20,500.00; para capital de trabajo, la fecha de concesión del préstamo fue el 10/05/2013 con un plazo de vencimiento de 48 cuotas mensuales (4 años) con un valor de US\$ 250 cada cuota.

A la fecha de mi informe el saldo a corto plazo es de US\$ 3,135 incluido capital más interés y el saldo a largo plazo es de US\$ 23,474 incluido capital más interés.

11. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 un resumen de la cuenta fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2013	2012
IVA Cobrado	(1)	203.091	23.624
Retenciones de IVA	(1)	2.711	13.857
Retenciones en la fuente	(2)	2.413	18.625
Impuesto a la renta compañía		-	14.206
		208.215	70.312

- (1) Corresponde al IVA que la compañía ha cobrado por medio de la facturación del mes de diciembre y a las retenciones de IVA que la compañía ha realizado en las adquisiciones de bienes y servicios también en diciembre y que serán presentados al Servicio de Rentas Internas por medio del formulario 104.
- (2) Corresponde a las retenciones en la fuente por la adquisición de bienes y servicios y serán presentados al Servicio de Rentas Internas por medio del formulario 103.

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 un resumen de la cuenta fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2013	2012
Obligaciones con el IESS	(1)	11.461	35.479
Cuenta por pagar a empleados	(2)	106.922	220.043
Cuentas varias		7.005	534
		125.388	256.056

- (1) Corresponde al valor de las aportaciones al IESS por concepto de aporte individual y aporte patronal y fondo de reserva, préstamos hipotecarios y préstamos quirografarios correspondiente al mes de diciembre.
- (2) Corresponde al valor de las liquidaciones que la compañía tiene pendiente de cancelar a sus empleados y que aún no han sido canceladas por falta de dinero en el momento de la cancelación.

13. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, un resumen de la cuenta fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2013	2012
Décimo tercer sueldo	(1)	2.877	10.615
Décimo cuarto sueldo	(2)	16.403	65.792
Vacaciones	(3)	14.396	56.564
		33.676	132.971

- (1) Corresponde a la provisión del mes de diciembre que será considerada para el cálculo del décimo tercer sueldo del año 2014 y que será cancelado en el mes de diciembre del 2014 a los empleados.
- (2) Corresponde a la provisión de los meses de agosto a diciembre del 2013, que será considerado para el cálculo del décimo cuarto sueldo del año 2014 y que será cancelado a los empleados en el mes de agosto del 2014.
- (3) Corresponde a la provisión mensual de las vacaciones de todos los empleados de la compañía durante el año 2013 y que será depurado en el año 2014 mediante los días de vacaciones que los empleados to

14. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía en el año 2013 estuvo constituido en US\$ 10.000 debidamente representado por el mismo número de acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1 (un) dólar totalmente pagado.

El 16 de diciembre del 2013, la junta general de socios decidió aumentar el capital social de la compañía en US\$ 319.766 por medio de la aportación de dinero efectivo por parte de la socia principal de la compañía. En el año 2014 la compañía está realizando las gestiones respectivas para realizar y perfeccionar el aumento indicado.

15. RESERVA

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva por lo menos alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía ya se ha apropiado del monto máximo permitido por la Ley de Compañía para la constitución de la Reserva Legal.

16. RESULTADOS

Al 31 de diciembre del 2013, la compañía presenta en su estado financiero una utilidad acumulada por US\$ 211.771 que proviene de años anteriores y por la pérdida contable del año 2013 por (US\$ 21.859)

17. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, un resumen de la cuenta fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2013	2012
Ventas 12%	(1)	1.687.972	3.154.413
Ventas 0%	(1)	6.600	-
Otros ingresos	(2)	20.220	14.437
		1.714.792	3.168.850

(1) Corresponde a las ventas realizadas en el año 2013 en base al servicio de guardiana y vigilancia armada a nivel nacional.

(2) Corresponde principalmente a los ingresos por multas de personal por US\$ 13.275, y por el Art. 190 del CT por US\$ 8.971

18. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, un resumen de la cuenta fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2013	2012
Gasto de sueldo	(1)	1.085.159	1.381.473
Gasto de beneficios sociales	(2)	408.482	472.588
Honorarios profesionales	(3)	23.840	102.914
Mantenimiento y reparaciones	(4)	40.133	458.060
Impuestos, contribuciones y otros		6.296	45.251
Beneficios al personal		35.013	258.592
Otros gastos		64.365	315.449
		1.663.288	3.034.327

(1) Corresponde al sueldo del personal administrativo de seguridad así como el gasto de la hora extra del personal que labora en seguridad debido a los turnos rotativos que ellos tienen de trabajo.

(2) Corresponde a los gasto de beneficios sociales en el año y al gasto por aporte al seguro social.

(3) Corresponde a los distintos honorarios y servicios en los cuales la compañía ha incurrido para el giro normal de su negocio, entre los cuales tenemos el servicio de seguridad, el servicio de asesoría legal y el servicio de asesoría contable-tributaria.

(4) Corresponde principalmente a las adecuaciones realizadas a las instalaciones y al mantenimiento de los vehículos y motocicletas que la compañía posee y usa para su actividad comercial, con la finalidad de poder ofrecer un buen servicio a sus clientes.

19. SITUACIÓN FISCAL E IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía no ha sido fiscalizada desde su constitución. De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de tres años posteriores contados a partir de la presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias. El impuesto a la renta para el año 2013 y 2012 se calcula a una tasa del 22% y 23% sobre las utilidades tributables de cada año, respectivamente

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2012
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	(21.859)	94.709
(-) Participación de trabajadores	-	(14.206)
(-) 100% Otras rentas exentas	-	(9.850)
(+) Gastos no deducibles locales	7.077	26.185
(+) Participación a trabajadores atribuibles a ingresos exentos		1.477
(-) Deducciones por incremento netos de empleados		(19.214)
Utilidad (Pérdida) gravable	(14.782)	79.102
(*) Porcentaje de impuesto a la renta	22%	23%
Total impuesto causado	-	18.193
(-) Ant determinado ejercicio fiscal decla	(22.757)	
(+) Saldo anticipo pendiente de pago	22.757	-
(-) Ret. en la Fte. realizadas en el ejercicio	(106.778)	(61.889)
(-) Crédito tributario de años anteriores	-	(11.870)
Saldo a favor del contribuyente	84.019	57.865

20. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES CON RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, un resumen de la cuenta fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2013	2012
Cuenta por cobrar accionistas			
Alexandra Guiracocha Gonzabay	(1)	265.000	97.569
		265.000	97.569
Cuenta por pagar accionistas			
Alexandra Guiracocha Gonzabay		-	(336.300)
		-	(336.300)
		265.000	(238.731)

21. EVENTOS SUBSECUENTES

En el periodo incurrido entre el 1 de enero de 2014 y la fecha de emisión de mi informe (Agosto 07 del 2014), no han ocurridos otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.
