

BACKCONTROL CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS 2011

BACKCONTROL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

		NOTAS	PARCIALES	VALOR TOTAL
ACTIVOS				10,354.25
ACTIVO CORRIENTE			10,354.25	
1.1.1.	EFFECTIVO	NOTA 5	10,000.00	
1.1.2.5.	CUENTAS Y DOCUTS POR COBRAR			
1.1.2.5.07.	GARANTIAS	NOTA 6	240.00	
1.1.5.1.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIEN	NOTA 7	114.25	
PASIVOS				4,374.45
2.1.	PASIVO CORRIENTE		4,374.45	
2.1.6.	CTAS POR PAGAR SOCIOS	NOTA 8	4,360.05	
2.1.7.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 9	14.40	
PATRIMONIO				5,979.80
3.1.1.	CAPITAL SOCIAL	NOTA 10	10,000.00	
	Utilidad del Ejercicio		-4,020.20	
	"ver notas a los estados financieros"			

BACKCONTROL CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	NOTAS	PARCIAL	VALOR TOTAL
INGRESOS			0.00
COSTOS			1,039.89
51.2.1. COSTO PERSONAL	NOTA 11	87.69	
51.2.2. BIENES Y SERVICIOS	NOTA 12	952.20	
PERDIDA BRUTA			-1,039.89
GASTOS ADMINISTRACION VENTAS			2,980.31
52.1.1. NOMINA	NOTA 13	18.30	
52.1.2. BIENES Y SERVICIOS	NOTA 14	2,962.01	
PERDIDA OPERATIVA			-4,020.20

"ver notas a los estados financieros"

BACKCONTROL CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	-
Pagado a proveedores y empleados	339.85
Intereses recibidos	-
Intereses pagados	-
Impuesto a la renta	- 99.85
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	240.00

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Venta de propiedades planta y equipo	-
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-
Compra de intangibles	-
Producto de la venta de intangibles	-
Documentos por cobrar largo plazo	- 240.00
Compra de inversiones permanentes	-
Compra de instrumentos financieros medidos al costo	-
Producto de la venta de instrumentos financieros	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	- 240.00

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	-
Obligaciones bancarias a largo plazo	-
Aportes en efectivo de los accionistas	10,000.00
Dividendos pagados	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	10,000.00
Disminución neta en efectivo y sus equivalentes	10,000.00
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	-
Efectivo y sus equivalentes al final del año	10,000.00

BACKCONTROL CIA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS DE AÑOS	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONE	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 01 de Enero del 2011	10,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Traslado de Cuenta						
Resultado del Ejercicio Actual	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,020.20	-4,020.20
Saldo al 31 de Diciembre del 2011	10,000.00	0.00	0.00	0.00	-4,020.20	5,979.80

“BACKCONTROL CIA. LTDA.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(Expresadas en US dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑÍA

“BACKCONTROL CIA. LTDA.” es una compañía constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada el veinte de septiembre del dos mil once, ante el Notario Vigésimo Tercero del Cantón Quito, doctor Gabriel Cobo Urquizo; cuyo domicilio principal será en el Distrito Metropolitano de Quito, pero podrá establecer sucursales del territorio nacional o extranjero, sujetándose a los dictámenes de la Junta General de Accionistas y a las disposiciones legales correspondientes.

El plazo de duración de la compañía será de cincuenta años, a contarse desde la fecha de inscripción de la Escritura constitutiva, este plazo podrá prorrogarse o disolverse anticipadamente cumpliéndose para ello con los requisitos legales.

El capital que los socios declaran es de diez mil dólares (USD 10.000,00), el 100% de capital fue pagado de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO EN NUMERARIO	CAPITAL PAGADO EN NUMERARIO	CAPITAL INSOLUTO EN NUMERARIO	ACCIONES	PORCENTAJE
OÑA SALCEDO MARCO PATRICIO	USD 4.000,00	USD 4.000,00	USD 0,00	4000	40,00%
BASTIDAS ROBLES JUAN CARLOS	USD 2.000,00	USD 2.000,00	USD 0,00	2000	20,00%
PARRA BENALCAZAR FRANCISCO PATRICIO	USD 2.000,00	USD 2.000,00	USD 0,00	2000	20,00%
VALLADARES ANIBAL CICERON	USD 2.000,00	USD 2.000,00	USD 0,00	2000	20,00%
TOTAL	USD 400,00	USD 400,00	USD 0,00	3000	100,00%

El veinte de septiembre del dos mil once se inscribe la Resolución número SC.II.DJDL.Q.11.004586 del señor Superintendente de Compañías se inscribe en la dicha entidad, mediante el cual se resuelve aprobar la constitución de la compañía.

2. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

“BACKCONTROL CIA. LTDA.” Al ser una Compañía de vigilancia y seguridad privada, tendrá por objeto social la prestación exclusiva de servicios complementarios de vigilancia y seguridad de prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones y bienes; depósito, custodia y transporte de valores; investigación; seguridad en medios de transporte privado de personas naturales y jurídicas y bienes; instalación, mantenimiento y reparación de aparatos, dispositivos y sistemas de seguridad; y, el uso de monitores de centrales para recepción, verificación y transmisión de señales de alarma. En consecuencia a más de las señaladas en su objetivo social, la Compañía de vigilancia y seguridad privada exclusivamente realizará las actividades que sean conexas y relacionadas al mismo, celebrando actos y contratos tanto con personas naturales y jurídicas, privadas y públicas, nacionales y extranjeras.

3. ASPECTOS ECONOMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución No. 06.Q.ICL.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de septiembre del mismo año, dispuso la adopción y aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera en las compañías sujetas a su control. Por otro lado, mediante Resolución ADM.08199 de fecha 03 de julio de 2008, la Superintendencia ratificó el cumplimiento de la Resolución del año 2006. En vista de la complejidad de las Normas Internacionales, se emitió la Resolución No. 08.G.DSC.010 el día 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de ese año, mediante la cual se estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF.

Tal como lo indica la Resolución No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008, las compañías cuyos activos totales sean superiores o iguales a los USD. 4'000.000,00 al 31 de diciembre de 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones que eventualmente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de Economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, deberán aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del 1 de enero del año 2012.

Finalmente, la Resolución de la Superintendencia de Compañías No.SC.Q.ICL.CPAIFRS.11.01 emitida el 12 de Enero de 2012, y publicada en el registro oficial del 27 del mismo mes, modificó la resolución anteriormente descrita ordenando principalmente la aplicación de NIIFs para Pymes en aquellas compañías con activos inferiores a US\$4,000,000, ventas inferiores a US\$5,000,000 y que cuenten con menos de 200 empleados; siempre que las mismas no participen en el Mercado de Valores o sean constituyentes u originadores de un contrato de Fideicomiso.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, mismas que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

Tanto los Ingresos, los Costos de Producción y Ventas los Gastos de Administración y Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, notas de débito y crédito, comprobantes de pago, comprobantes de ingreso y demás documentación fuente que se requiere para establecer los resultados finales.

Moneda en Curso.- Los Estados Financieros han sido preparados en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD) como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el gobierno ecuatoriano fijó como moneda en curso legal del país.

Propiedad, planta y equipo.- Se ha establecido que los componentes de este ciclo se contabilizaran al costo histórico de adquisición, tomando como método de depreciación el de *línea recta*, en función de los años de vida útil de los activos. Las tasas de depreciación anuales son las siguientes:

TIPO DE ACTIVO (PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO)	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Maquinaria	10.00%
Muebles y Enseres	10.00%
Equipo de Cómputo y Software	33.33%
Vehículos	20.00%
Equipo de Oficina	10.00%

Provisión para cuentas incobrables.- Esta es una cuenta que cubre las posibles pérdidas que pueden producirse en la recuperación de la cartera, esta provisión se establece en base al análisis individualizado por cliente y estas se originan de operaciones del giro ordinario del negocio. La base será la política general de cobros de la empresa y las emitidas por los resultados de las negociaciones con cada cliente.

Ingresos.- Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes; los ingresos de la empresa provienen fundamentalmente de las ventas locales de los artículos que produce la empresa en sus instalaciones.

Reconocimiento de costos y gastos.- Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.- Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable.

Impuesto a la renta.- La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 25%.

ACTIVOS.- (Cuenta 1.)

NOTA 5.- EFECTIVO .- (Cuenta 1.1.1.)

Dentro de esta Cuenta, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, cuyos saldos finales y conceptos corresponden a el dinero depositado en la cuenta de integración de capital del Banco Nacional de Fomento, por el monto de USD 10.000,00 (diez mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica).

NOTA 6.- Garantías.- (Cuenta 1.1.2.5.07.)

Corresponde al monto entregado como garantía por arrendamiento de la oficina

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- (Cuenta 1.1.5.)

Este saldo refleja el valor por crédito tributario del Impuesto al Valor Agregado, siendo el monto de USD 114,25 (ciento catorce con veinte y cinco dólares de los Estados Unidos de Norteamérica).

PASIVOS.- (Cuenta 2.)

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR SOCIOS.- (Cuenta 2.1.6.)

Durante el 2011 los socios han aportado dinero para mantener la operatividad de la empresa, lo cual se refleja en esta cuenta del pasivo, ascendiendo a USD 4.360,05.

NOTA 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.- (Cuenta 2.1.7.)

Corresponde al saldo por retenciones del impuesto al Valor Agregado por pagar, siendo éste USD 14,40.

PATRIMONIO.- (Cuenta 3.)

NOTA 10.- PATIMONIO (Cuenta 3.)

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2011 asciende a diez mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, conformado por las aportaciones del señor Marco Patricio Oña Salcedo con cuatro mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 4,000,00), el Sr. Juan Carlos Bastidas Robles con dos mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 2,000.00), el Sr. Francisco

Patricio Parra Benalcázar con dos mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 2,000.00) y el Sr. Anibal Cicerón Valladares con dos mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 2,000.00).

Adicionalmente, se encuentra esta cuenta afectada por los resultados (pérdida de USD 4.020,20), siendo el saldo neto del patrimonio de USD 5.97,20.

NOTA 11.- COSTOS DEL PERSONA.- (Cuenta 51.2.1.)

Esta cuenta contiene el saldo pagado por las pólizas de seguros del personal, siendo el monto USD 87,69.

NOTA 12.- BIENES Y SERVICIOS.- (Cuenta 51.2.2.)

En esta cuenta se encuentra todos los costos atribuibles a la adquisición de bienes o la prestación de servicios para mantener la operatividad de la empresa:

51.2.2. BIENES Y SERVICIOS		
51.2.2.003	TELEFONO	42.40
51.2.2.006	COMBUSTIBLES	789.80
51.2.2.008	ARRIENDO OFICINAS	120.00
TOTAL		952.20

NOTA 13.- NOMINA.- (Cuenta 52.1.1.)

El valor imputado a nómina en el gasto se debe al costo de alimentación que en este caso es de USD 18,30.

NOTA 14.- BIENES Y SERVICIOS.- (Cuenta 52.1.2.)

Corresponden acá los gastos por la compra de bienes o la prestación de servicios, además del IVA mandado al gasto por no constituir crédito tributario:

52.1.2.	BIENES Y SERVICIOS	
52.1.2.16	UTILES DE OFICINA/OTROS A	3.40
52.1.2.40	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLE	2,956.50
52.1.2.45	IVA AL GASTO	2.11
	TOTAL	2,962.01

Atentamente,

C.P.A. Ing. Jaime Estrella

CONTADOR

MAT. 17-1553