

HALCONDOS SECURITY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 (Expresadas en dólares norteamericanos)

1. CONSTITUCION Y OPERACIONES

Halcondos Security Cia. Ltda. , es una compañía limitada, constituida el 26 de julio del 2005 de conformidad con la Ley de Compañías. El Objeto de la compañía es la Prestación de Servicios de Vigilancia y Seguridad. El domicilio de la compañía es en la ciudad de Quito Distrito Metropolitana.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2012, han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Para todos los períodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2011 inclusive, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con prácticas contables locales generalmente aceptadas (PCGA locales). Estos estados financieros por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2012 son los primeros estados financieros que la Compañía ha preparado de acuerdo con las NIIF. La Nota 3 incluye la información sobre cómo la Compañía adoptó las NIIF por primera vez.

La Compañía ha adoptado las normas internacionales de información financiera (NIIF) a partir del 1 de enero de 2012, por lo cual la fecha de transición a estas normas ha sido el 1 de enero de 2011. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

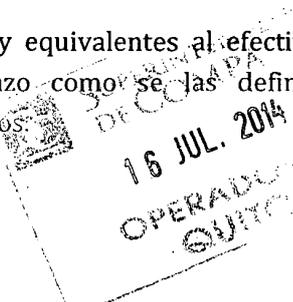
3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo que se presentan en el estado de situación financiera incluyen el efectivo y equivalentes al efectivo y los depósitos a corto plazo con plazo de vencimiento de 3 meses o menos.

Para los fines del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes al efectivo consisten en el efectivo y las colocaciones a corto plazo como se las definió precedentemente, netos de los descubiertos bancarios utilizados.



b) Instrumentos financieros:

Reconocimiento y medición inicial

Los activos financieros alcanzados por la NIC 39 se clasifican como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los activos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más, en el caso de los activos financieros que no se contabilizan al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción directamente atribuibles.

Los activos financieros de la Compañía incluyen efectivo, deudores comerciales, y otras cuentas por cobrar.

Los activos y pasivos financieros se compensan y el monto neto se presenta en el balance general, cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros en las siguientes categorías definidas en la NIC 39: (i) préstamos y cuentas por cobrar, (ii) pasivos financieros, según sea apropiado. La Gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Los aspectos más relevantes de cada categoría aplicables a la Compañía se describen a continuación:

Medición Posterior

a) Préstamos y cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corresponden a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente. De acuerdo a políticas de la Compañía se considera como plazo de crédito promedio para las ventas realizadas, un plazo de 30 días.

Las cuentas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar no se descuentan. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias

con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la Gerencia de la Compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar el cual ha sido establecido en base las probabilidades de recuperación en cada caso.

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados integrales del ejercicio en que se determine su necesidad.

En opinión de la Gerencia de la Compañía, este procedimiento permite estimar razonablemente la provisión para cuentas de cobranza dudosa, con la finalidad de cubrir adecuadamente el riesgo de pérdida en las cuentas por cobrar según las condiciones del mercado.

Baja en cuentas

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja en cuentas cuando:

- Hayan expirado los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generados por el activo;
- Se hallan transferido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y (a) se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o (b) no se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo.

Cuando se hayan transferido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya celebrado un acuerdo de transferencia, pero no se haya ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, ni se haya transferido el control sobre el mismo, ese activo se continuará reconociendo en la medida de la implicación continuada de la Compañía sobre el activo.

Deterioro del valor de los activos financieros

Al cierre de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo (el "evento que causa la pérdida"), y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros, y ese impacto puede estimarse de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra u adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Pasivos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros alcanzados por la NIC 39 se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más, en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado, los costos de transacción directamente atribuibles.

Al 31 de diciembre de 2012 y de 2011, los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, obligaciones financieras y otras obligaciones.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Se presentan a su valor razonable, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores de pagos. Para esta determinación la Compañía considera 90 días como plazo normal de pago. Las obligaciones financieras y otras obligaciones se valorizan al costo amortizado.

Los pasivos financieros son clasificados como obligaciones a corto plazo a menos que la Compañía tenga el derecho irrevocable para diferir el acuerdo de las obligaciones por más de doce meses después de la fecha del balance general. Los costos de financiamiento se reconocen según el criterio del devengado, incluyendo las comisiones relacionadas con la adquisición del financiamiento.

De las categorías definidas en la norma, al 31 de diciembre de 2011 y de 2010, la Compañía no mantiene activos ni pasivos financieros al valor razonable con efecto en resultados ni inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento.

Medición posterior

Al reconocimiento inicial, La Compañía no designó pasivos financieros como al valor razonable con cambios en resultados.

Deudas y préstamos que devengan interés

Después del reconocimiento inicial, las deudas y préstamos que devengan intereses se miden posteriormente al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados integrales cuando los pasivos se dan de baja, como así también a través del proceso de amortización, a través del método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que sean una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el estado de resultados integrales.

Baja en cuentas

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato se haya pagado o cancelado, o haya vencido.

Valor razonable de los instrumentos financieros

A cada fecha de cierre del período sobre el que se informa, el valor razonable de los instrumentos financieros que se negocian en mercados activos se determina por referencia a los precios cotizados en el mercado, o a los precios cotizados por los agentes del mercado (precio de compra para las posiciones largas y precio de venta para las posiciones cortas), sin deducir los costos de transacción.

Para los instrumentos financieros que no se negocian en mercados activos, el valor razonable se determina utilizando técnicas de valoración adecuadas. Tales técnicas pueden incluir el uso de transacciones de mercado recientes entre partes interesadas y debidamente informadas que actúen en condiciones de independencia mutua, la referencia a los valores razonables de otros instrumentos financieros que sean

esencialmente similares, el análisis de valores descontados de flujos de efectivo y otros modelos de valoración.

c) Provisiones y pasivos contingentes

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. 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.

d) Obligaciones por beneficios post empleo

La Compañía no mantiene para este ejercicio económico beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y en su caso se registrarán con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representaría el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determinará anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determinará descontando los flujos de salida de efectivo que estime el perito.

e) Participación a trabajadores en las utilidades

La participación a trabajadores se registra en los resultados del año como parte de los costos de personal y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

f) Impuesto a la renta corriente y diferida

Los activos y pasivos relacionados a impuesto a la renta (crédito tributario/impuesto a pagar), correspondientes al ejercicio actual y a ejercicios anteriores son medidos por el importe que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de dichos importes, son las que estuvieron vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio impositivo.

El importe de los activos y/o pasivos por impuesto diferido se calcula utilizando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales entre la base fiscal de los activos y pasivos y los importes en libros según los estados financieros.

Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporales imponibles.

Los activos por impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporales deducibles y pérdidas tributarias de años anteriores sujetas a amortización en el futuro; en la medida en que sea probable que la Compañía genere suficientes ganancias fiscales contra las cuales puedan compensarse las diferencias temporales deducibles y las pérdidas tributarias de años anteriores.

El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable la existencia de suficiente ganancia imponible futura para permitir que esos activos por impuesto diferido sean utilizados total o parcialmente.

Los activos por impuesto diferido no reconocidos se revalúan en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reconocen en la medida en que se torne probable la existencia de ganancias imponibles futuras que permitan recuperar dichos activos por impuesto diferido no reconocidos con anterioridad.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos a las tasas de impuesto sobre la renta vigentes a la fecha que se estima que las diferencias temporales se revertan, considerando las tasas del impuesto a la renta vigentes establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, y sus reformas, que en este caso son 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 en adelante.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos y pasivos por el impuesto a las ganancias corriente, y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta a impuestos y la misma jurisdicción fiscal.

El activo por impuestos diferidos no se descuenta a su valor actual, y se clasifica como no corriente.

g) Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 5% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

h) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a las transacciones fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente; independientemente del momento en que se genera el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Los otros ingresos operacionales correspondientes a ingresos financieros e ingresos no operacionales son reconocidos cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente y forman parte de los ingresos de actividades ordinarias.

i) Reconocimiento de costos y gastos

El costo de ventas se registra cuando se entregan los servicios, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta. Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paga, y se registra en los períodos con los cuales se relacionan.

j) Unidad monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el dólar de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

USO DE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros de la Compañía requiere que la gerencia deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, la incertidumbre sobre tales suposiciones y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

Estimación para deudores comerciales

La estimación para cuentas dudosas es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos.

La Compañía estima el 100% los saldos netos que no hayan sido cobrados por un período mayor a 270 días, con base en un análisis individual. Los porcentajes de provisión fueron estimados por la Gerencia para cubrir el riesgo de incobrabilidad de cartera.

La provisión para cuentas dudosas se carga a los resultados del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.

Deterioro de activos

La Compañía evalúa los activos o grupos de activos por deterioro cuando eventos o cambios en las circunstancias indican que el valor en libros de un activo podría no ser recuperable. Frente a la existencia de activos, cuyos valores exceden su valor de mercado o capacidad de generación de ingresos netos, se practican ajustes por deterioro de valor con cargo a los resultados del período.

Impuestos

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía cuenta con asesoría profesional en materia tributaria al momento de tomar decisiones sobre asuntos tributarios. Aún cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes y conservadoras, pueden surgir discrepancias con los organismos de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

Obligaciones por beneficios post-empleo

El valor presente de las obligaciones de planes de pensión se determina mediante valuaciones actuariales. Las valuaciones actuariales implican varias suposiciones que podrían diferir de los acontecimientos que efectivamente tendrán lugar en el futuro. Estas suposiciones incluyen la determinación de la tasa de descuento, los aumentos salariales futuros, los índices de mortalidad y los aumentos futuros de las pensiones. Debido a la complejidad de la valuación, las suposiciones subyacentes y su naturaleza de largo plazo, las obligaciones por beneficios definidos son extremadamente sensibles a los cambios en estas suposiciones. Todas estas suposiciones se revisan a cada fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Para la determinación de la tasa de descuento, el perito consideró las tasas de interés de bonos corporativos de alta calidad y/o calificación de crédito y que tienen plazos de

vencimiento similares o que se aproximan a los plazos de las respectivas obligaciones por planes de pensión. El índice de mortalidad se basa en las tablas biométricas de experiencia ecuatoriana publicadas por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) según R.O. No. 650 del 28 de agosto de 2002. Los aumentos futuros de salarios y pensiones se basan en los índices de inflación futuros esperados para el país.

Provisiones

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

Nota 3. Primera aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF")

Estos estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2012 son los primeros estados financieros que la Compañía ha preparado de acuerdo con las NIIF. Para los períodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados locales (PCGA locales). *NIC 1.23*

La fecha de transición de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Pymes, es el 01-01-2011.

Los últimos estados financieros preparados bajo NEC son al 31-12-2011.

Como parte del proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en el Ecuador, en cumplimiento con lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, ha generado cambios en algunas políticas contables que se utilizaban bajo NEC.

Esta nota explica los principales ajustes realizados por la Compañía para re-expresar el estado de situación financiera al 1 de enero de 2011 y los estados financieros anteriormente publicados al 31 de diciembre de 2011 y por el ejercicio finalizado en esa fecha, todos ellos preparados de acuerdo con los PCGA locales.

Así mismo se detallan las diferencias entre las cifras presentadas bajo NEC y las cifras presentadas bajo NIIF para Pymes en la fecha en que se presentaron los últimos estados financieros bajo NEC.



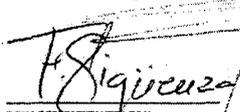
RAZÓN SOCIAL:	HALCONDOS SECURITY CIA. LTDA.		P.	POSITIVO
Dirección Comercial:	MANUEL CAMACHO 423-41 Y PORTETE	Teléfono:	2457745	N
No. Expediente:	154130	AÑO:	2012	D
RUC:	173290702001	Correo electrónico:	comercial@halcondos.com	
AÑO DE TRANSICIÓN A NIIF:	2011			
AÑO DE LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF:	2012			
JUNTA GENERAL QUE CONOCIÓ Y APROBÓ LA CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO:	Junta General 2013			

CONCILIACION DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE NEC A NIIF:

DESCRIPCION CUENTA	CODIGO	INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (01/01/2011):			FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31/12/2011):				
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF EXTRA-CONTABLES	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF EXTRA-CONTABLES
			DEBE	HABER			DEBE	HABER	
ACTIVO									
ACTIVO CORRIENTE	100	14,028.28			94,535.54	49,327.92		82,888.54	
Efectivo y equivalentes al efectivo	10101	26,158.42			26,158.42	915,287.75		327,028.75	
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	16,328.18			16,328.18	308,113.27		319,743.28	
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	1010201							-	
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	1010202							-	
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1010203							-	
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO	1010204							-	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CUENTES NO RELACIONADOS	1010205					175,284.33		174,258.67	
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENEREN INTERESES	101020601							-	
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	101020602							-	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CUENTES RELACIONADOS	1010206					1,738.67		1,738.67	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1010207							-	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	16,328.18			16,328.18	125,104.87	14,853.88	143,174.63	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	1010209							-	
INVENTARIOS	10103	14,158.09			14,158.09			-	
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1010301							-	
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	1010302							-	
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION	1010303							-	
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DEL SERVICIO	1010304							-	
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCCION POR LA COMPAÑIA	1010305							-	
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	1010306							-	
MERCADERIAS EN TRANSITO	1010307							-	
OBRAS EN CONSTRUCCION	1010308							-	
OBRAS TERMINADAS	1010309							-	
MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCION	1010310							-	
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1010311							-	
OTROS INVENTARIOS	1010312	14,158.09			14,158.09			-	
(-) PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PERDIDAS EN INVENTARIO	1010313							-	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10104							-	
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010401							-	
ARRENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010402							-	
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403							-	
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1010404							-	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	1,617.82			1,617.82	8,113.93		6,058.85	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	1,232.98			1,232.98			-	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010502	384.84			384.84	8,455.84	61.08	8,234.76	
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1010503					882.19		882.19	
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	10106							-	
CONSTRUCCIONES EN PROCESO (NIC 11 Y SECC.23 PYMES)	10107							-	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10108							-	
ACTIVO NO CORRIENTE	110	25,853.53			25,853.53	14,000.00		76,510.88	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	25,853.53			25,853.53	75,000.00		76,500.00	
TERRENOS	1020101							-	
EDIFICIOS	1020102							-	
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1020103							-	
INSTALACIONES	1020104							-	
MUEBLES Y ENSERES	1020105	8,500.00			8,500.00	71,500.00		71,500.00	
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	11,483.00			11,483.00	5,500.00		5,500.00	
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	1020107							-	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108							-	
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONERO MÓVIL	1020109							-	
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110	8,400.00			8,400.00	9,400.00		8,400.00	
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111							-	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	-8,787.20			-8,787.20	-10,128.20		-16,119.20	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020113							-	
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	1020114							-	
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011401							-	
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011402							-	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011403							-	
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	10202							-	
TERRENOS	1020201							-	
EDIFICIOS	1020202							-	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020203							-	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020204							-	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	10203							-	
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	1020301							-	
ANIMALES VIVOS EN PRODUCCION	1020302							-	
PLANTAS EN CRECIMIENTO	1020303							-	
PLANTAS EN PRODUCCION	1020304							-	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020305							-	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020306							-	
ACTIVO INTANGIBLE	10204	325.17			325.17	8,784.73		-	
PLUSVALÍAS	1020401							-	
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES	1020402	1,282.08			1,282.08	1,282.08		1,282.08	
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACION	1020403							-	
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	1020404	-856.93			-856.93	-1,028.98	1,828.98	-	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE	1020405							-	
OTROS INTANGIBLES	1020406							-	
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10204					8,503.16		8,503.16	
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	10205							-	
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020501					568.00		568.00	
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020502							-	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	1020503							-	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	1020504							-	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10207	1,873.16			1,873.16	1,873.16		-	
INVERSIONES SUBSIDIARIAS	1020701							-	
INVERSIONES ASOCIADAS	1020702							-	
INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	1020703							-	
OTRAS INVERSIONES	1020704							-	
(-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES	1020705							-	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020706	4875.16			4,875.16	4,875.16		-	
PASIVO	2	15,212.92			15,212.92	373,065.13		373,065.13	
PASIVO CORRIENTE	201	15,212.92			15,212.92	373,065.13		373,065.13	

DESCRIPCION CUENTA	CÓDIGO	INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (01/01/2011):				FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31/12/2011):				
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIF EXTRA-CONTABLES	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIF EXTRA-CONTABLES	
			DEBE	HABER			DEBE	HABER		
PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	20101									P
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS	20102									P
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	13,298.00			13,298.00	26,597.45			26,597.45	P
LOCALES	2010301	13,298.00			13,298.00	26,597.45			26,597.45	P
DEL EXTERIOR	2010302									P
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104									P
LOCALES	2010401									P
DEL EXTERIOR	2010402									P
PROVISIONES	20105									P
LOCALES	2010501									P
DEL EXTERIOR	2010502									P
PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	20106									P
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	3,622.05			3,622.05	1,811.03			1,811.03	P
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	1,368.30			1,368.30	2,098.29			2,098.29	P
DEBUSTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702					45,802.04			45,802.04	P
CON EL IGBS	2010703	305.29			305.29					P
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	348.43			348.43	133,276.68			133,276.68	P
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705									P
DIVIDENDOS POR PAGAR	2010706									P
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20108					158,286.54			158,286.54	P
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	2010801									P
ANTICIPOS DE CLIENTES	2010802									P
PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	20109									P
PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2010901									P
JUBILACIÓN PATRONAL	2010902									P
OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	2010903									P
OTROS PASIVOS CORRIENTES	2010904					4,342.88			4,342.88	P
PASIVO NO CORRIENTE	202									P
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20201									P
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202									P
LOCALES	2020201									P
DEL EXTERIOR	2020202									P
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20203									P
LOCALES	2020301									P
DEL EXTERIOR	2020302									P
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20204									P
LOCALES	2020401									P
DEL EXTERIOR	2020402									P
OBLIGACIONES EMITIDAS	20205									P
ANTICIPOS DE CLIENTES	2020501									P
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2020502									P
JUBILACIÓN PATRONAL	2020503									P
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	2020504									P
OTRAS PROVISIONES	2020505									P
PASIVO DIFERIDO	20206									P
INGRESOS DIFERIDOS	2020601									P
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2020602									P
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	2020603									P
PATRIMONIO NETO	3	38,827.04			38,827.04	33,243.78			30,658.41	N
CAPITAL	501	20,000.00			20,000.00	20,000.00			20,000.00	N
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	50101	20,000.00			20,000.00	20,000.00			20,000.00	N
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	50102									N
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	50103	111,381.75			111,381.75	108,432.83			108,432.83	N
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	50104									N
RESERVAS	502									N
RESERVA LEGAL	50201									N
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	50202									N
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	50203									N
SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	5020301									N
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5020302									N
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	5020303									N
OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	5020304									N
RESULTADOS ACUMULADOS	5020305	-47,886.54			-47,886.54	-48,822.99	2,436.38		-51,581.33	N
GANANCIAS ACUMULADAS	502030501									N
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	502030502	-47,886.54			-47,886.54	-48,822.99	2,436.38		-51,581.33	N
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIF	502030503									N
RESERVA DE CAPITAL	50204									N
RESERVA POR DONACIONES	50205									N
RESERVA POR VALUACIÓN	50206									N
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE DIVERSIÓNES	50207									N
RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	-42,453.87			-42,453.87	-4,948.21			-4,948.21	N
GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701									N
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	30702	-42,453.87			-42,453.87	-4,948.21			-4,948.21	N

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.
 LOS AJUSTES POR NIF A LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA Y LOS EFECTOS DE LA CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO AL INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN HAN SIDO APROBADOS POR EL DIRECTORIO O EL ORGANISMO QUE ESTATUTARIAMENTE ESTA FACULTADO PARA TALES EFECTOS Y PARTICIPADOS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS SOCIOS O POR EL APODERADO, EN EL CASO DEL EMTE EXTRAJERO QUE CONOCIÓ Y APROBÓ LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIF


 FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: FRANKLIN SEREÑCA
 CARRIC: 17426644


 FIRMA CONTADOR
 NOMBRE: MYRAAN JANNEETH SANDOVAL SANDOVAL
 RUC: 1714814088001



SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

P POSITIVO
N NEGATIVO
D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

NOMBRE DE LA ENTIDAD: HALCONDOS SECURITY CIA. LTDA.

Dirección Comercial: MANUEL CAMACHO N39-57

No. Expediente: 154363

CONCILIACION DEL ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

DESCRIPCION CUENTA	CODIGO	FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION (D01M0/AAA):			SALDOS INF. EXTRACONTABLES	
		SALDOS NEC.	AJUSTES POR CONVERSION			
			DEBE	HABER		
INGRESOS						
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41	423.171.26			423.171.26	
VENTA DE BIENES	4101					P
PRESTACION DE SERVICIOS	4102	423.171.26			423.171.26	P
CONTRATOS DE CONSTRUCCION	4103					P
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	4104					P
REGALIAS	4105					P
INTERESES	4106					P
INTERESES GENERADOS POR VENTAS A CREDITO	410601					
OTROS INTERESES GENERADOS	410602					
DIVIDENDOS	4107					P
GANANCIA POR MEDICION A VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	4108					P
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4109					P
(-) DESCUENTO EN VENTAS	4110					N
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	4111					N
(-) BONIFICACION EN PRODUCTO	4112					N
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES	4113					N
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	51	369.140.02			369.140.02	
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	5101					
(-) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510101					P
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510102					P
(-) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510103					P
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510104					N
(+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	510105					P
(-) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	510106					P
(+) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	510107					P
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	510108					N
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	510109					P
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	510110					N
(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	510111					P
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	510112					N
(-) MANO DE OBRA DIRECTA	5102	288.090.81			288.090.81	
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	510201	288.090.81			288.090.81	P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510202					P
(-) MANO DE OBRA INDIRECTA	5103					
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	510301					P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510302					P
(-) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	5104	86.049.21			86.049.21	
DEPRECIACION PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	510401					P
DETERIORO O PERDIDAS DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	510402					P
DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	510403					P
EFFECTO VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	510404					P
GASTO POR CAMBIOS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS	510405					P
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	510406					P
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	510407	19.025.98			19.025.98	P
OTROS COSTOS DE PRODUCCION	510408	66.023.23			66.023.23	P
GANANCIA BRUTA	Subtotal 2 (41 - 51)	53.991.23			53.991.23	
OTROS INGRESOS	43	2.63			2.63	
DIVIDENDOS	4301					P
INTERESES FINANCIEROS	4302	2.63			2.63	P
GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	4303					P
VALUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	4304					P
OTRAS RENTAS	4305					P
GASTOS	52	24.066.79			24.066.79	
GASTOS DE VENTA	5201					
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	520101					P
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520102					P
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520103					P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	520104					P
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520105					P
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTONOMOS	520106					P
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	520107					P
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520108					P
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520109					P
COMISIONES	520110					P
PROMOCION Y PUBLICIDAD	520111					P
COMBUSTIBLES	520112					P
LUBRICANTES	520113					P
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520114					P
TRANSPORTE	520115					P
GASTOS DE GESTION (pagos a accionistas, trabajadores y aliados)	520116					P
GASTOS DE VIAJE	520117					P
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	520118					P
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	520119					P
DEPRECIACIONES	520121					P
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	52012101					P
PROPIEDADES DE INVERSION	52012102					P
AMORTIZACIONES	520122					P
INTANGIBLES	52012201					P
OTROS ACTIVOS	52012202					P
GASTO DETERIORO	520123					
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	52012301					P
OTROS ACTIVOS	52012302					P
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCION	520124					
MANO DE OBRA	52012401					P
MATERIALES	52012402					P
COSTOS DE PRODUCCION	52012403					P
GASTO POR REESTRUCTURACION	520125					P
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	520126					P
OTROS GASTOS	520128					P
GASTOS ADMINISTRATIVOS	5202	19.819.25			19.819.25	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	520201	23.806.43			23.806.43	P
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520202	5.427.34			5.427.34	P
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520203	3.151.36			3.151.36	P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	520204					P

DESCRIPCIÓN CUENTA	CODIGO	FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DDMM/AAAA):			
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF EXTRACONTABLES
			DEBE	HABER	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520205	271.16		271.16	P
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTONOMOS	520206				P
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	520207				P
MAINTENIMIENTO Y REPARACIONES	520208	3,852.00		3,852.00	P
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520209	3,793.49		3,793.49	P
COMISIONES	520210				P
COMBUSTIBLES	520211				P
LUBRICANTES	520212				P
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cotizaciones)	520213				P
TRANSPORTE	520214	1,043.00		1,043.00	P
GASTOS DE GESTION (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)	520215				P
GASTOS DE VIAJE	520216	60.68		60.68	P
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	520218	473.38		473.38	P
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	520219				P
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220	38.37		38.37	P
DEPRECIACIONES	520221	2,938.00		2,938.00	P
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52022101	2,938.00		2,938.00	P
PROPIEDADES DE INVERSION	52022102				P
AMORTIZACIONES	520222	64.18		64.18	P
INTANGIBLES	52022201	64.18		64.18	P
OTROS ACTIVOS	52022202				P
GASTO DETERIORO:	520223				P
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52022301				P
INVENTARIOS	52022302				P
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	52022303				P
INTANGIBLES	52022304				P
CUENTAS POR COBRAR	52022305				P
OTROS ACTIVOS	52022306				P
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCION:	520224				P
MANO DE OERA	52022401				P
MATERIALES	52022402				P
COSTOS DE PRODUCCION	52022403				P
GASTO POR REESTRUCTURACION	520225				P
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	520226				P
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)	520227				P
OTROS GASTOS	520228				P
GASTOS FINANCIEROS:	5203	64.22		64.22	P
INTERESES	520301				P
COMISIONES	520302	64.22		64.22	P
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS	520303				P
DIFERENCIA EN CAMBIO	520304				P
OTROS GASTOS FINANCIEROS	520305				P
OTROS GASTOS:	5204	15,975.18		15,975.18	P
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	520401				P
OTROS	520402	15,975.18		15,975.18	P
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	Subtotal B (6 + 43 - 52)	60	-4,946.91	-4,946.91	
PARTICIPACION TRABAJADORES	51				P
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	Subtotal C (B-51)	62	-4,946.91	-4,946.91	
IMPUESTO A LA RENTA CANCELADO	63				P
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	Subtotal D (C-63)	64	-4,946.91	-4,946.91	
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	65				N
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	66				P
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	67				
INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS	71				P
GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS	72				P
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	Subtotal E (71-72)	73			
PARTICIPACION TRABAJADORES	74				P
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	Subtotal F (E-74)	75			
IMPUESTO A LA RENTA	76				P
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	Subtotal G (F-76)	77			
GANANCIA (PERDIDA) META DEL PERIODO	Subtotal H (D+G)	79	-4,946.91	-4,946.91	
OTRO RESULTADO INTEGRAL					
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	81				
DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSION	8101				D
VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	8102				P
GANANCIAS POR REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8103				P
GANANCIAS (PERDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS	8104				P
REVERSION DEL DETERIORO (PERDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO	8105				N
PARTICIPACION DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS	8106				D
IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL	8107				P
OTROS (DETALLAR EN NOTAS)	8108				D
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	Subtotal I (H + 81)	82	-4,946.91	-4,946.91	
TOTAL AJUSTES POR CONVERSION					
GANANCIA POR ACCION (SOLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):	90				
Ganancia por acción básica	9001				
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas	900101				P
Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas	900102				P
Ganancia por acción diluida	9002				
Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas	900201				P
Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas	900202				P
UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)	91				

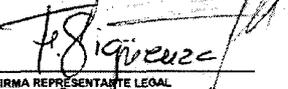
DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.
LOS AJUSTES POR NIIF A LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTAN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA Y LOS EFECTOS DE LA CONCILIACION DEL PATRIMONIO HAN SIDO RATIFICADOS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS O POR EL APODERADO DEL ENTE QUE EJERCE ACTIVIDADES EN EL PAIS, QUE CONOCIÓ Y APROBÓ LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF

Franklin Siguencia
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: FRANKLIN SIGUENCIA
C/RUC: 1704955144

Myriam Sandoval
FIRMA CONTADOR
NOMBRE: MYRIAM JANNETH SANDOVAL SANDOVAL
RUC: 1714674990091

		EN TRANSICIÓN (En US \$)	DEBE	HABER	EN TRANSICIÓN (En US \$)
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	-4,946.97			-4,946.97
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97				
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701				D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del período	9702				D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703				D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704				N
Ajustes por gastos en provisiones	9705				D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706				D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707				D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708				D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709				D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710				D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711				D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	63,659.89			63,659.89
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-174,356.87			-174,356.87
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-133,188.53			-133,188.53
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-			-
(Incremento) disminución en inventarios	9804	14,150.00			14,150.00
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-			-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	17,591.46			17,591.46
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	164,490.88			164,490.88
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	108,811.19			108,811.19
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-			-
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	66,152.38			66,152.38
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	66,703.78			66,703.78
AJUSTE POR CONVERSION A NIIF					

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.
 LOS AJUSTES POR NIIF A LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA Y LOS EFECTOS DE LA CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO HAN SIDO RATIFICADOS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS O POR EL APODERADO DEL ENTE QUE EJERCE ACTIVIDADES EN EL PAÍS, QUE CONOCIÓ Y APROBÓ LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF


 FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: Francisco Franklin
 CURUC: 170495564


 FIRMA CONTADOR
 NOMBRE: Myriam Sandoval
 RUC: 1214624688001

Resumen de los ajustes en la fecha de transición.-

1.- Se reclasificaron los activos financieros corrientes al activo financiero no corriente por US\$ 550.

2.- Clasificación de los Activos Financieros corrientes (Cuentas y Documentos por cobrar clientes relacionados a Activos Financieros Corrientes (Otras Cuentas por cobrar) US \$ 14.855,98.

3.- Se da de baja Cuentas y documentos por cobrar No Relacionadas y Otras Cuentas por Cobrar por considerarse Incobrables contra Pérdidas Acumuladas de Años anteriores por US\$ 2.116,23.

4.- Se da de baja Activos por Impuestos Corrientes (Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IP)), por considerarse plazo vencido de cobro contra por US \$ 61,08.

5.- Se da de baja Activos Intangibles (Gastos de Constitución) según NIFFS estos gastos van directamente al gasto, contra Pérdidas Acumuladas de Años anteriores por US \$ 1.282,06.

La aplicación de las NIIF para Pymes al 01-01-2011 afectó al patrimonio. La aplicación de las NIIF para Pymes al 31-12-2011 disminuyó en US\$ 2.438,38 el patrimonio, registrados en la cuenta Resultados Acumulados de Años Anteriores.

NOTA 4.- COMPOSICIÓN Y EVOLUCIÓN DE LOS COMPONENTES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, el rubro de efectivo y equivalentes de efectivo se formaban de la siguiente manera:

Diciembre 31.....	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en U.S. dólares)	
Caja General	\$ 23.52	\$ 13.88
Caja Chica	-	\$ 51.05
Bancos	<u>\$ 801.94</u>	<u>\$ 25.50</u>
Total	<u>\$ 825.46</u>	<u>\$ 90.43</u>

La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en dólares de los Estados Unidos de América Así también la caja chica constituye fondos destinados para adquisiciones menores que son mantenidos en la Compañía, la caja general la mantenía cuando se realizaba retiros en efectivo de la cuenta de ahorros, para el año 2012 la compañía maneja cuenta corriente.

4.2 Deudores comerciales, neto

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, los deudores comerciales se formaban de la siguiente manera:

Diciembre 31.....	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en U.S. dólares)	
Clientes	205,283.34	174,356.67
Provisión incobrables	-	-
Total	<u>205,283.34</u>	<u>174,356.67</u>

Cientes - Las cuentas comerciales por cobrar que se revelan se clasifican como activos financieros que se miden al costo amortizado. Todos los saldos son clasificados como activos corrientes.

El período de crédito promedio sobre la venta de servicios es de 30 días. No se hace ningún recargo por intereses sobre las cuentas comerciales por cobrar. Durante los años 2011 y 2012 no se realiza la previsión de cuentas por la razón que las cuentas por cobrar clientes se efectivizan dentro del periodo.

4.3 Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, las otras cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	...Diciembre 31....	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en U.S. dólares)	
Otras Cuentas por Cobrar	42,070.26	143,574.69
	-	-
Total	<u>42,070.26</u>	<u>143,574.69</u>

4.4 Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, los impuestos en el activo se formaban de la siguiente manera

	...Diciembre 31....		Enero
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
	(en U.S. dólares)		
Impuestos Anticipados	4,635.80	\$ 662.19	
Retenciones a Favor del IVA	37.56	-	\$ 3,232.96
Retenciones a favor del Impuesto a la Renta	51,400.82	\$ 8,394.76	\$ 384.66
	-	-	
Total	<u>56,074.18</u>	<u>9,056.95</u>	<u>3,617.62</u>

4.5 Propiedad planta y equipo

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, la propiedad, planta y equipo se formaban de la siguiente manera:

Diciembre 31.....		Enero
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
	(en U.S. dólares)		
Costo o valuacion	\$ 190,729.39	\$ 86,400.00	\$ 29,380.00
Depreciacion Acumulada	-\$ 20,020.11	10,139.20	-\$ 8,797.20
Total	<u>170,709.28</u>	<u>76,260.80</u>	<u>20,582.80</u>
Clasificacion:			
MUEBLES Y ENSERES	154,085.32	67,600.00	3,250.00
MAQUINARIA Y EQUIPO		200.08	7,932.80
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	7,406.76		
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	876.64		
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8,340.56	8,460.00	9,400.00
Total	<u>170,709.28</u>	<u>76,260.80</u>	<u>20,582.80</u>

4.6 Activos financieros no corrientes

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, activos financieros se formaban de la siguiente manera:

Diciembre 31.....		Enero
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
	(en U.S. dólares)		
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	3,750.00	550.00	-
Total	<u>3,750.00</u>	<u>550.00</u>	<u>0.00</u>

4.7 Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, las cuentas por pagar comerciales se formaban de la siguiente manera:

	...Diciembre 31....	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en U.S. dólares)	
Cuentas y Documentos por Pagar	-51,406.62	-26,687.65
	-	-
Total	<u>-51,406.62</u>	<u>-26,687.65</u>

4.8 Pasivos por impuestos corrientes

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	...Diciembre 31....	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en U.S. dólares)	
Impuesto a la renta por pagar		
Retenciones por Impto. a la renta	3,482.52	693.51
Impuesto IVA por pagar y retenciones	1,154.62	428.83
Anticipo a la renta por Pagar	2,101.35	114.55
Iva por pagar	-	859.39
Total	<u>6,738.49</u>	<u>2,096.28</u>

Otros asuntos relacionados con el Impuesto a la Renta.

(a) Situación fiscal

La Compañía no ha sido fiscalizada desde su domiciliación en el año 2005. 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 hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con sus obligaciones tributarias.

(b) Determinación y pago del impuesto a la renta

El impuesto a la renta de la Compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre de cada período fiscal, aplicando a las utilidades tributables la tasa del impuesto a la renta.

(c) Tasas del impuesto a la renta

Las tasas del impuesto a la renta son las siguientes:

<u>Año fiscal</u>	<u>Porcentaje de tasas de impuesto</u>
2010	25%
2011	24%
2012	23%
2013 en adelante	22%

En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país en los términos y condiciones que establece la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, podría obtener una reducción en la tasa del impuesto a la renta de 10 puntos porcentuales sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

(d) Anticipo del impuesto a la renta

El anticipo se determina sobre la base de la declaración del impuesto a la renta del año inmediato anterior, aplicando ciertos porcentajes al valor del activo total (menos ciertos saldos), patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles. El anticipo será compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción. En caso de que el impuesto a la renta causado fuere menor al anticipo determinado, el anticipo se convierte en impuesto a la renta mínimo.

4.10 Patrimonio

a) Capital emitido

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 el capital social estaba constituido por \$30.000,00 acciones ordinarias respectivamente, totalmente pagadas de 1 dólar cada una.

El detalle de los accionistas de la Compañía al 31 de diciembre de 2012 es el siguiente:

<u>Nombre de accionista</u>	<u>Número de acciones</u>	<u>Participación %</u>
Bastidas Mora Juan José	20,000.00	66.67%
Mena Bermeo Gabriel Maximiliano	10,000.00	33.33%
Total	<u>30,000.00</u>	<u>100%</u>

b) Reserva Legal

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

c) Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF-

Los resultados de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, se registran en el patrimonio en el rubro "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separado del resto de resultados acumulados y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas, no será utilizado para aumentar capital, en virtud que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el cual tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre este. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en absorber las pérdidas, o devuelto en caso de liquidación de la Compañía.

4.11 Ingresos y costo de ventas de actividades ordinarias

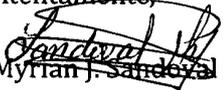
Durante los años 2012 y 2011 los ingresos ordinarios y sus respectivos costos de venta, se formaban de la siguiente manera:

Diciembre 31.....	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en U.S. dólares)	
INGRESOS POR VENTAS DE SERVICIOS	- \$ 2,156,358.54	- \$ 423,131.24
COSTO DE VENTAS	<u>\$ 1,745,653.43</u>	<u>\$ 369,140.02</u>
UTILIDAD BRUTA	- \$ 410,705.11	- \$ 53,991.22

4.12 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en 30 de abril del 2013 y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los socios sin modificaciones.

Atentamente,


Myriam J. Sandoval

CONTADORA
HALCONDOS CIA. LTDA.

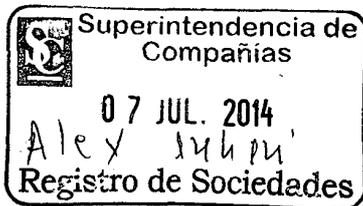


28366

HALCONDOS CIA. LTDA.
SECURITY



Quito



Quito, 4 de Julio del 2014

Señores.
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
Presente.-

De mi consideración:

ÁNGEL GUSTAVO CÁCERES BASTIDAS, en calidad de Gerente General y Representante Legal de la Compañía HALCONDOS SECURITY CIA LTDA, ante usted muy respetuosamente digo:

Que me permito adjuntar la documentación correspondiente, con la finalidad que nos emita el CERTIFICADO DE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES Y EXISTENCIA LEGAL.

La siguiente documentación:

- Notas de los Estados Financieros del año 2012.

Notificaciones si es necesario las recibiré en la calle Manuel Camacho No. 39-57 y Portete, sector el Batan Bajo, frente a la Escuela Guayaquil o los teléfonos 2457745, 0995486172.

Por la atención que se digne dar a la presente, anticipo mis agradecimientos.

Atentamente.

[Signature]
Ángel Gustavo Cáceres B.
GERENTE GENERAL

HALCONDOS SECURITY CIA LTDA Oficio No.H2SG-2014-04-00095



-4 JUL 2014

Dra. Ma. Isabel Montesinos
C.A.U. - QUITO

Mobos 12

