

# AIRPORTSEC CÍA. LTDA.



## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2012, al 31 de diciembre de 2011, al 1 de enero de 2011

## CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Clasificado  
Estados de Resultados Integrales  
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo  
Conciliación Patrimonial  
Estado de Evolución Patrimonial  
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

**AIRPORTSEC CÍA. LTDA.**  
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)

Página 2 de 24

**1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 - 2011 - 2012**

AIRPORTSEC CÍA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 - 2011 - 2012

CODIGO	CUENTA	No.-	NIIF 2010	NIIF 2011	NIIF 2012
1.	ACTIVO		42,309.92	40,706.15	81,691.59
1.01.	ACTIVO CORRIENTE		39,049.31	38,238.89	78,413.40
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	10	200.00	-	1,761.31
1.01.03.	ACTIVOS FINANCIEROS CUENTAS POR COBRAR	11	21,333.72	22,679.91	57,431.36
1.01.06.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	12	652.50	2,139.42	-
1.01.07.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	13	16,863.09	13,419.56	19,220.73
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE		3,260.62	2,467.26	3,278.19
1.02.02.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	14	-	517.07	1,918.30
1.02.11.	ACTIVO DIFERIDO	15	1,160.62	0.20	459.89
1.02.13.	ACTIVO LARGO PLAZO	16	2,100.00	1,950.00	900.00
2.	PASIVO		(41,839.15)	(41,589.74)	(66,749.44)
2.01.	PASIVO CORRIENTE		(39,928.46)	(22,398.83)	(55,745.21)
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	17	(10,986.06)	(3,964.70)	(32,671.97)
2.01.07.	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	18	(8,896.96)	(2,206.36)	-
2.01.09.	PROVISIONES	19	(9,050.57)	(3,687.53)	(6,897.60)
2.01.05.	OBLIGACIONES	20	(10,994.87)	(12,540.24)	(16,175.64)
2.02.	PASIVOS NO CORRIENTE		(1,910.69)	(19,190.91)	(11,004.23)
2.02.01.	PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO	21	(1,910.69)	(19,188.70)	(11,000.00)
2.02.05.	PASIVOS DIFERIDOS	22	-	(2.21)	(4.23)
3.	PATRIMONIO		(470.77)	883.58	(14,942.15)
3.01.	CAPITAL SOCIAL		(10,000.00)	(10,000.00)	(10,000.00)
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO	23	(10,000.00)	(10,000.00)	(10,000.00)
3.02.	RESERVAS		-	-	-
3.02.01.	RESERVA LEGAL		-	-	-
3.03.	RESULTADOS		9,529.23	10,883.58	(4,942.15)
3.03.02.	RESULTADOS ACUMULADOS	24	15,379.20	10,496.16	12,968.68
3.03.03.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	25	(5,849.97)	387.43	(17,910.84)
	<b>Activo</b>		42,309.92	40,706.15	81,691.59
	<b>Pasivo</b>		(41,839.15)	(41,589.74)	(66,749.44)
	<b>Patrimonio</b>		(470.77)	883.58	(14,942.15)

**2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 - 2012.**

AIRPORTSEC CÍA. LTDA.				
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES				
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 - 2011 - 2012				
CÓDIGO	CUENTA	NIIF 2010	NIIF 2011	NIIF 2012
4.	INGRESOS	(231,895.03)	(245,720.51)	(395,793.10)
4.02.	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS	26 (230,140.05)	(245,719.73)	(394,552.20)
4.02.01.	SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(230,140.05)	(245,719.73)	(394,552.20)
4.02.01.01.	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12	(230,140.05)	(245,719.73)	(394,552.20)
4.03.	INGRESOS NO OPERACIONALES SERVICIOS	27 (1,754.98)	-	(1,224.72)
4.03.01.	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	(1,754.98)	-	(1,224.72)
4.03.01.01.	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	(1,754.98)	-	(1,224.72)
4.05.	OTROS INGRESOS	28 -	(0.78)	(16.18)
4.05.01.	IMPUESTOS DIFERIDOS	-	-	(16.18)
4.05.01.01.	INGRESO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	-	(16.18)
4.05.02.	INGRESOS POR MEDICIÓN	-	(0.78)	-
4.05.02.01.	INGRESOS POR MEDICIÓN	-	(0.78)	-
5.	COSTOS Y GASTOS	226,045.06	246,107.94	365,014.36
5.04.	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	29 224,987.56	244,175.92	363,997.64
5.04.01.	REMUNERACIONES	185,508.13	194,740.72	278,245.77
5.04.01.01.	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA C	134,944.17	145,757.96	213,025.29
5.04.01.03.	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	16,888.95	12,457.42	22,437.42
5.04.01.05.	BENEFICIOS SOCIALES	32,246.37	31,438.26	38,056.86
5.04.01.07.	ALIMENTACION	1,428.64	5,087.08	4,726.20
5.04.03.	SERVICIOS	14,341.73	15,918.42	14,404.83
5.04.03.01.	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	603.36	4,848.28	5,790.55
5.04.03.03.	SERVICIO DE SOCIEDADES	9,100.00	3,884.00	-
5.04.03.05.	SEGUROS	617.06	2,034.69	2,203.21
5.04.03.06.	SERVICIOS PUBLICOS	4,021.31	5,151.45	6,411.07
5.04.05.	ARRENDAMIENTOS	401.79	1,440.00	5,760.00
5.04.05.01.	ARRENDAMINETO OPERATIVO	401.79	1,440.00	5,760.00
5.04.07.	MOVILIZACION	2,150.49	3,763.90	8,968.00
5.04.07.01.	MOVILIZACION LOCAL	2,150.49	3,763.90	8,968.00
5.04.08.	PUBLICIDAD	-	164.19	1,482.53
5.04.08.01.	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	-	164.19	1,482.53
5.04.09.	MANTENIMIENTO	487.80	1,646.83	4,661.53
5.04.09.01.	ADECUACIÓN DEL LOCAL	487.80	740.10	2,911.53
5.04.09.03.	MANTENIMIENTO	-	906.73	1,750.00
5.04.11.	GESTION	1,266.32	359.13	-
5.04.11.01.	ATENCIONES SOCIALES	1,266.32	359.13	-
5.04.13.	SUMINISTROS	1,594.01	1,560.75	1,800.28
5.04.13.01.	SUMINISTROS Y MATERIALES	1,594.01	1,560.75	1,800.28
5.04.15.	IMPUESTOS	100.12	401.24	46.27
5.04.15.01.	IMPUESTOS LOCALES	100.12	399.03	44.25
5.04.15.03.	IMPUESTOS DIFERIDOS	-	2.21	2.02
5.04.17.	DEPRECIACIONES	29.58	36.93	382.31
5.04.17.01.	NO ACELERADA	29.58	36.93	382.31
5.04.19.	AMORTIZACIONES	1,661.66	1,562.92	513.82
5.04.19.01.	AMORTIZACIONES	1,661.66	1,562.92	513.82
5.04.21.	GASTOS DE VIAJE	467.28	-	-
5.04.21.01.	GASTOS DE VIAJE	467.28	-	-
5.04.21.01.01.	Gastos de Viaje/Viaticos	467.28	-	-
5.04.23.	OTROS GASTOS	16,978.65	22,580.89	47,732.30
5.04.23.01.	OTROS GASTOS	16,978.65	22,580.89	47,732.30
5.05.	GASTOS FINANCIEROS	30 1,057.50	1,932.02	1,016.72
<b>UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		(5,849.97)	387.43	(30,778.74)
Participación trabajadores				4616.81
Impuesto a la Renta				8251.09
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		(5,849.97)	387.43	(17,910.84)

**3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

AIRPORTSEC CÍA. LTDA.	
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	
DETALLE	AÑO 2012
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
<b>Clases de cobros</b>	
Cobranza a clientes	392,472.83
Otros cobros de operación	2,724.72
<b>Clases de pagos</b>	
Pago a proveedores	-
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(290,816.60)
Pago de tributos	(5,417.27)
Pago de intereses	(103.60)
Pagos servicios de operación	(10,951.62)
Anticipo proveedores	-
Otros pagos de operación	(73,968.55)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>13,939.91</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>	
Compra de activos fijos	(1,783.54)
Venta de activos fijos	-
Otros	-
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>(1,783.54)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>	
Pago prestamos	(12,188.70)
Ingresos por prestamos	4,000.00
Pago de dividendos	-
Otros	(2,206.36)
<b>Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento</b>	<b>(10,395.06)</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	
<b>EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>1,761.31</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO</b>	
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO</b>	<b>1,761.31</b>

<b>AIRPORTSEC CIA. LTDA.</b>	
<b>CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL</b>	
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES</b>	
<b>DE OPERACIÓN</b>	
<b>Utilidad antes de impuesto a la renta</b>	<b>30,778.74</b>
<b>Ajustes a la utilidad neta:</b>	<b>3,648.56</b>
Depreciación	382.31
Amortización de cuentas incobrables	70.34
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	
Por provisiones	3,465.97
Por beneficios empleados	(255.90)
Por impuestos diferidos	(14.15)
Impuesto a la renta	
Participacion Trabajadores	
Otros	
<b>Disminución (aumento) en activos:</b>	<b>(37,877.06)</b>
Cuentas por cobrar comerciales	(30,786.64)
Otras cuenta por cobrar	(4,035.15)
Compra Inventarios	
Gastos pagados por anticipado	889.42
Activos por Impuestos	(5,801.17)
Otros Activos	1,856.48
<b>Aumento (disminución) en pasivos:</b>	<b>17,389.67</b>
Cuentas por pagar comerciales	28,707.27
Otras cuentas por pagar	
Pago tributos	428.15
Anticipos clientes	
Otras pasivos	(11,745.75)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>13,939.91</b>



**AIRPORTSEC CÍA. LTDA.**  
**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

**4. CONCILIACIÓN PATRIMONIAL DE NEC A NIIF AL 1 DE ENERO DE 2012**

Para cumplir con la NIC 1 y para fines comparativos presentamos la conciliación del patrimonio al 1 de enero de 2012.

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESUL- TADOS ACUMULA- DOS POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO				
EN CIFRAS COMPLETAS US																	
SALDO INICIAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NIC 01/01/12	10,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,378.61)	-	-	-	5,649.97	-	471.36
DETALLE AJUSTES POR NIIF:																	
RECLASIFICACIÓN / RECONOCIMIENTO																	
INVENTARIOS																	
ACTIVOS FIJOS																	
INTANGIBLES																	
CONTINGENTES																	
INSTRUMENTOS FINANCIEROS																	
INCORRIBLES																	
BENEFICIOS A EMPLEADOS																	(0.78)
INGRESOS																	-
DIFERIDOS																	-
SALDO INICIAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NIIF 01/01/12	10,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,378.61)	-	-	0.20	5,649.97	-	470.77
EN CIFRAS COMPLETAS US																	
SALDO FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NIC 31/12/20	10,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,018.14	(17,511.71)	-	-	-	(385.20)	(800.77)
DETALLE AJUSTES POR NIIF:																	
RECLASIFICACIÓN / RECONOCIMIENTO																	
INVENTARIOS																	
ACTIVOS FIJOS																	
INTANGIBLES																	
CONTINGENTES																	
INSTRUMENTOS FINANCIEROS																	
INCORRIBLES																	
BENEFICIOS A EMPLEADOS																	
INGRESOS																	
DIFERIDOS																	
SALDO FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NIIF 31/12/20	10,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,018.14	(17,511.71)	-	0.20	7.77	(2.21)	(803.58)

**AIRPORTSEC CÍA. LTDA.**  
**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

**5. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

**AIRPORTSEC CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES			RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCIO		TOTAL PATRIMONIO	
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DELAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO			
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2012	10,000.00								7,016.14	(17,511.71)	(0.59)			7.77	(395.20)	(893.59)
<b>CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>																
Aumento (disminución) de capital social																
Aportes para futuras capitalizaciones																
Prima por emisión primaria de acciones																
Dividendos																
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales																
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)														(7.77)	395.20	-
Otros cambios (detallar)														17,946.27	(34.43)	17,910.84
Participación trabajadores																(2,085.10)
Impuesto a la renta																-
Salario Digno																-
SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2012	10,000.00								7,016.14	(19,992.01)	7.19			17,946.27	(34.43)	14,942.16

## 6. INFORMACIÓN GENERAL Y RESEÑA DE LA EMPRESA QUE REPORTA.

<b>Razón Social:</b>	Security Airport Services Airportsec Cia. Ltda.
<b>Nombre Comercial:</b>	AIRPORTSEC
<b>RUC de la entidad:</b>	1792025389001
<b>Domicilio de la entidad:</b>	Gonzalo Gallo OE4-90 y Manuel Serrano, Quito, Pichincha
<b>Forma legal de la entidad:</b>	Responsabilidad Limitada
<b>Objeto Social:</b>	El objeto exclusivo de la compañía es la realización de actividades complementarias en vigilancia y seguridad privada.
<b>Actividad Económica Principal:</b>	Servicios de vigilancia y seguridad privada.
<b>Fecha de Constitución:</b>	13/06/2006
<b>Capital Suscrito:</b>	\$ 10.000,00
<b>Valor Acción:</b>	\$1.00
<b>Grupo de Adopción:</b>	Tercero
<b>Tipo de Adopción:</b>	NIIF Completas

## 7. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

### 7.1. Estado de cumplimiento

Los estados financieros (no consolidados) han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

### 7.2. Bases de preparación.

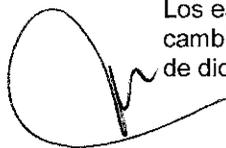
La información contenida en estos estados financieros consolidados es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF” o “IFRS” en su sigla en inglés) emitidos por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2010, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

### 7.3. Información comparativa

Para cumplir con la NIC 1, los primeros estados financieros conforme a las NIIF, la compañía incluye tres estados de situación financiera que comprenden al 1 de enero de 2011, al 31 de diciembre del 2011 y al 31 de diciembre del 2012.

Los estados consolidados de resultado integral al 31 de diciembre de 2011 y 2012, el estado de cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por método directo por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2012.



Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros, han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

#### 7.4. Normas Nuevas y Revisadas emitidas pero aún no efectivas

Las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y NIC, nuevas, revisadas y emitidas durante el 2011 y que aún no son efectivas son:

Nuevas NIIF:	Fecha de aplicación obligatoria:
NIIF 9: Instrumentos Financieros.	1 de Enero de 2015.
NIIF 10: Consolidación de estados financieros.	1 de Enero de 2013.
NIIF 12: Revelación de Intereses en otras entidades.	1 de Enero de 2013.
NIIF 13: Medición al Valor Razonable.	1 de Enero de 2013.

Enmiendas:	Fecha de aplicación obligatoria:
NIC 12: Impuestos Diferidos: Recuperación de Activos Subyacentes.	1 de Enero de 2013.
NIC 19: Beneficios a Empleados ( <i>Revisada al 2011</i> )	1 de Enero de 2013.
NIC 32: Compensación de Activos y Pasivos Financieros	1 de Enero de 2014.

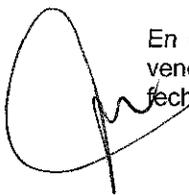
Las nuevas normas, modificaciones e interpretaciones publicadas que todavía no han entrado en vigor para ejercicios financieros que comiencen a partir de 1 de enero de 2012 y no han sido adoptadas anticipadamente.

#### 7.5. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

#### 7.6. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.



### 7.7. Efectivo y equivalente al efectivo.

El efectivo incluye el efectivo a la mano, montos en caja y depósitos a la vista, generalmente deben tener el mismo nivel de liquidez del efectivo, es decir, se pueden retirar en cualquier momento sin penalización, las cuentas de fondos adicionales que pueden ser depositados y/o retirados en cualquier momento sin previo aviso.

### 7.8. Cuentas y Documentos por Cobrar

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado, y se presentan netas de su estimación por deterioro o provisión para cuentas de cobranza dudosa. Dicha estimación es determinada cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo con sus condiciones originales.

#### Estimación de Cuentas Incobrables

La provisión se establece basándose en los resultados obtenidos de la experiencia en cobros de la empresa individualmente a cada cliente, fue calculada en una cantidad suficiente como para cubrir las pérdidas que se deriven de la incobrabilidad de las cuentas. Esta provisión deberá realizarse de manera anual.

ACTIVOS FINANCIEROS								
	0-30	31-60	61-90	91-120	121-180	181-240	241-365	365-MAS
Escenario Medio	1.00%	2.50%	5.00%	5.00%	5.00%	10.00%	10.00%	25.00%

### 7.9. Inventarios.

La entidad aplicará la NIC 2 Inventarios para contabilizar los costos derivados de las obligaciones por desmantelamiento, retiro y rehabilitación del lugar sobre el que se asienta el elemento, en los que se haya incurrido durante un determinado periodo como consecuencia de haber utilizado dicho elemento para producir inventarios. Las obligaciones por los costos contabilizados de acuerdo con la NIC 2 o la NIC 16 se reconocerán y medirán de acuerdo con la NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes.

En aplicación de las NIIF se reconoce que los inventarios a los activos:

- poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación;
- en proceso de producción con vistas a esa venta; o
- en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

El coste de adquisición de las existencias comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costes directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el coste de adquisición.

El coste de las existencias puede no ser recuperable en caso de que las mismas estén dañadas, si han devenido parcial o totalmente obsoletas, o bien si sus precios de mercado han caído.

Se realizará una evaluación del valor neto realizable en cada ejercicio posterior. Cuando las circunstancias, que previamente causaron la rebaja del valor, hayan dejado de existir, o cuando exista una clara evidencia de un incremento en el valor neto realizable como consecuencia de un cambio en las circunstancias económicas, se revertirá el importe de la misma, de manera que el nuevo valor contable sea el menor entre el coste y el valor neto realizable revisado.

#### 7.10. Propiedad, planta y equipo.

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor. El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo se calcula por el método del costo. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil. Al final de cada periodo anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipos.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen. Los repuestos estratégicos de maquinarias no son depreciados, y con frecuencia anual se realiza un análisis por deterioro de los mismos. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

GRUPO PPE	VALOR RESIDUAL	POLÍTICA DE ADQUISICIÓN	VIDA ÚTIL
MUEBLES Y ENSERES	20%	100	10
EQUIP DE COMPUTACIÓN	20%	100	3

#### Responsabilidades para el manejo y control general de Activos Fijos

La propiedad planta y equipo como componente de la posición financiera reflejada en los Estados Financieros requiere un manejo y control riguroso en forma permanente ya que constituye el principal activo de la Institución y componente básico del patrimonio que periódicamente dado su materialidad debe estar sujeto de evaluación de los entes que dictaminan dichos estados.

El enfoque de control debe estar orientado a:

- Que los inventarios físicos estén correctamente valorizados.
- Que la información contable en dólares sea equivalente al inventario físico.
- Que los activos asignados a cada dependencia queden bajo la responsabilidad de los empleados (Jefes del Área) no solamente en cuanto a su custodia sino también en cuanto al manejo y conservación; que a su vez puede ser delegado a sus subalternos sin perder el sentido de la responsabilidad principal.
- Que los aplicativos permanezcan conciliados mes a mes entre sí, y con las existencias físicas.
- Que la codificación de control físico esté unificada, controlada permanentemente y debidamente sistematizada.
- Que las responsables del manejo y control actúen coordinadamente en cuanto a las funciones que les compete para el manejo de los activos fijos.

Lo anterior implica que la información de activos fijos debe mantener actualizada donde se pueda presentar una relación valorizada de los activos fijos muebles e inmuebles de las instalaciones de la Compañía, facilitando de esta manera los controles de Auditoría Interna en la verificación selectiva periódica.

#### **7.11. Deterioro de valor de activos no financieros.**

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 "Deterioro del Valor de los Activos".

Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiplos de valuación, u otros indicadores de valor justo disponibles.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores. Tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto revaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento de revaluación.

#### **7.12. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado, además, que a un porcentaje importante de las compras realizadas con pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

#### **7.13. Beneficios a los empleados.**

La orientación aborda beneficios de corto plazo; beneficios posteriores al empleo (jubilación, pensiones); otros beneficios de largo plazo (bonos); y beneficios de terminación. Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, serán reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio.

El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos a trabajadores depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos.

Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año, según lo establece el párrafo 78 de la NIC 19, por lo cual se utilizará el rendimiento de los bonos emitidos por el Gobierno. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.



Los planes de contribución definida implican el pago de cantidades fijas que se llevan al gasto cuando el empleado presta los servicios. Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren. Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

#### **7.14. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.**

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido. El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 23% para el año 2012, 24% para el año 2011; de un 25% para el año 2010 y 25% para el año 2009 (01 de enero de 2010).

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera. El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

#### **7.15. Capital social.**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

#### **7.16. Ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del bien en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

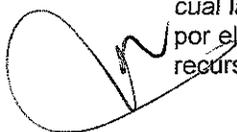
La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del servicio cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

#### **7.17. Gastos de Administración y Comercialización.**

Los gastos de Administración y Ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

#### **7.18. Segmentos operacionales.**

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.



#### 7.19. Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

#### 8. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración. Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- **Propiedades, planta y equipos:** La determinación de las vidas útiles que se evalúan al cierre de cada año con su respectivo valor residual.

#### 9. APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

##### 9.1 AJUSTES REALIZADOS EN EL PERIODO

En este segundo año de reporte se procedieron a realizar los ajustes en los siguientes rubros:

##### 9.1.1 *Deterioro Activos Financieros*

La compañía mantenía una provisión para cuentas incobrables que no representaba la verdadera incobrabilidad de las cuentas por lo que en base al movimiento NIIF se determinó una provisión superior, por lo que el ajuste incrementó esta provisión.

##### 9.1.2 *Propiedad, Planta y Equipo*

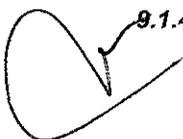
Primeramente se determinó que había elementos en las cuentas de "Herramientas" y "Equipo de Seguridad" los cuales fueron reclasificados como inventarios, por lo que fue reconocida la depreciación de estos activos.

Además de fueron reclasificados los costos y depreciaciones de elementos que no cumplían con las políticas bajo NIIF de la empresa, los grupos de activos que sufrieron esos ajustes fueron:

- Equipo de oficina
- Muebles y enseres
- Equipo de computación
- Equipo de comunicación
- Armas

##### 9.1.3 *Impuestos Diferidos*

En base a las diferencias temporarias originadas por los ajustes en las cuentas que sufrieron ajustes detallados anteriormente del periodo, se les aplicó el impuesto a la renta estipulado por el SRI del 23% para el ejercicio 2012, y cuya diferencia con el periodo anterior por el cambio de tasa, generó tanto ingresos como gastos por impuestos diferidos que se detallan en la *Nota 26*.

 **9.1.4 *Compensación de Ingresos y Gastos:*** La compañía según lo permite la norma ha compensado Ingresos y Gastos por Impuestos Diferidos, así como Gastos generados por la medición de los activos sujetos a correcciones valorativas que se detallaron anteriormente.

**9.1.5 POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.**

**Riesgo Operacional.**

Para realizar la gestión de riesgos operacionales, inicialmente se realiza una identificación y documentación de los procesos internos, en donde se describen las actividades específicas desarrolladas en cada uno de las cuales incluyen:

Para llevar a cabo esto, el total de procesos fue clasificado por categorías así:

- Control de Activos Fijos y tecnología
- Control de la cartera de clientes
- Administración de Recursos Financieros
- Controles del área operativa y de inventarios.

**Riesgo de Mercado**

El riesgo de mercado que enfrenta la compañía contempla la variabilidad de las condiciones del mercado en cuanto a precios, tipos de interés y tipos de cambio. En este sentido, una posible fluctuación afectaría las operaciones de la compañía y su posición en el mercado. La compañía para enfrentarlo toma en cuenta analiza las probabilidades de pérdida en una inversión, intenta reducir el ambiente de incertidumbre en cuanto sea posible considerando los posibles escenarios.

**Riesgo crediticio.**

El riesgo del crédito de la Compañía es atribuible principalmente a la cartera de la compañía y sus cuentas de dudosa cobranza.

La compañía reconociendo sus cuentas que incobrables se desenvuelve en los siguientes escenarios de acuerdo a la diversificación de la cartera en los años 2010, 2011 y 2012:

ACTIVOS FINANCIEROS								
	0-30	31-60	61-90	91-120	121-180	181-240	241-365	365+MAS
Escenario Medio	1.00%	2.50%	5.00%	5.00%	5.00%	10.00%	10.00%	25.00%

**Riesgo de tasa de interés.**

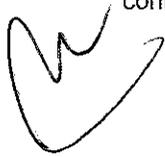
El principal objetivo en la gestión de riesgo de la tasa de interés es obtener un equilibrio en la estructura de financiamiento, lo cual, permite a la Compañía minimizar el costo de la deuda con una volatilidad reducida en el estado de resultados.

**Riesgo financiero**

- **Riesgo de inflación.**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con el no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación:



- a. Año 2012      3.48%
- b. Año 2011      5.41%.
- c. Año 2010      3.33%.

- **Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

### **ACTIVOS CORRIENTES**

#### **10. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	NIIF 2010	NIIF 2011	NIIF 2012
1.	ACTIVO	42,309.92	40,706.15	81,691.59
1.01.	ACTIVO CORRIENTE	39,049.31	38,238.89	78,413.40
1.01.01.	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	200.00	-	1,761.31
1.01.01.05.	BANCOS LOCALES	-	-	1,761.31
1.01.01.05.01	Pichincha Cta.Cte. 33311048-04	-	-	148.78
1.01.01.05.02	Produbanco Cta.Cte.02052024608	-	-	1,612.53

#### **11. ACTIVOS FINANCIEROS CUENTAS POR COBRAR**

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	NIIF 2010	NIIF 2011	NIIF 2012
1.01.03.	ACTIVOS FINANCIEROS CUENTAS POR COBRAR	21,333.72	22,679.91	57,431.36
1.01.03.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	20,814.93	11,749.45	42,536.09
1.01.03.03.01	Clientes	20,814.93	11,749.45	42,536.09
1.01.03.05.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	-	-	-
1.01.03.05.01	Otras Cuentas por Cobrar	-	-	-
1.01.03.09.	ANTICIPO Y PRESTAMO EMPLEADOS	519.57	10,930.46	14,965.61
1.01.03.09.06	Paredes Andrade Ana Cristina	219.57	-	496.20
1.01.03.09.07	Cuentas por liquidar Santiago	-	7,316.76	619.70
1.01.03.09.08	Anticipo Sueldos y Quincenas	-	3,613.70	150.00
1.01.03.09.09	Salgado Nelson	-	-	2,431.80
1.01.03.09.10	Umbria Luis	-	-	10,130.91
1.01.03.09.11	Cursos de Seguridad Aeroportuaria	-	-	1,137.00
1.01.03.90.	(-) PROVISION POR DETERIORO	(0.78)	-	(70.34)
1.01.03.90.01	(-) Provisión cuentas incobrables NIIF	(0.78)	-	(70.34)

#### **12. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar como se detalla a continuación:

CODIGO	CUENTA	NIIF 2010	NIIF 2011	NIIF 2012
1.01.06.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	652.50	2,139.42	-
1.01.06.04.	PAGOS POR ANTICIPADO	250.00	1,250.00	-
1.01.06.04.01	Anticipo a Proveedores	250.00	-	-
1.01.06.04.02	Anticipo Honorarios	-	1,250.00	-

### 13. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	NIIF 2010	NIIF 2011	NIIF 2012
1.01.07.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	16,863.09	13,419.56	19,220.73
1.01.07.03.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	14,491.09	13,419.56	19,220.73
1.01.07.03.02	Credito Tributario Ret.Fte.	4,237.20	4,919.56	7,886.27
1.01.07.03.03	Retenciones Fuente años anteriores	8,891.16	8,500.00	11,334.46

### ACTIVO NO CORRIENTES

### 14. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	NIIF 2010	NIIF 2011	NIIF 2012
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE	3,260.62	2,467.26	3,278.19
1.02.02.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-	517.07	1,918.30
1.02.02.09.	MUEBLES Y ENSERES	-	-	-
1.02.02.09.01	Muebles y Enseres	-	-	-
1.02.02.09.03	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	-	-	-
1.02.02.09.04	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres NIIF	-	-	-
1.02.02.11.	EQUIPOS DE COMPUTACION	-	517.07	1,918.30
1.02.02.11.01	Equipos de Computacion	-	554.00	2,293.32
1.02.02.11.02	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	-	(46.13)	(405.97)
1.02.02.11.03	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion NIIF	-	9.20	30.95

La política aplicada fue:

GRUPO PPE	VALOR RESIDUAL	POLÍTICA DE ADQUISICIÓN	VIDA ÚTIL
MUEBLES Y ENSERES	20%	100	10
EQUIP DE COMPUTACIÓN	20%	100	3

### 15. ACTIVO DIFERIDO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	NIIF 2010	NIIF 2011	NIIF 2012
1.02.11.	ACTIVO DIFERIDO	1,160.62	0.20	459.89
1.02.11.01.	GASTOS DIFERIDOS	1,160.42	-	443.52
1.02.11.01.01	Gastos de Constitución	5,373.19	-	-
1.02.11.01.02	Gasto Reforma de Estatutos	568.53	-	-
1.02.11.01.03	Seguros Prepagados	-	-	887.00
1.02.11.01.04	(-) Amortización Acumulada Gastos de Constitución	(4,656.09)	-	-
1.02.11.01.05	(-) Amortización Reforma de Estatutos	(125.21)	-	-
1.02.11.01.06	(-) Amortización Acumulada Seguros Prep.	-	-	(443.48)
1.02.11.02.	IMPUESTOS DIFERIDOS	0.20	0.20	16.37
1.02.11.02.01	Impuestos Diferidos por cobrar	0.20	0.20	16.37

## 16. ACTIVO A LARGO PLAZO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	NIIF 2010	NIIF 2011	NIIF 2012
1.02.13.	ACTIVO LARGO PLAZO	2,100.00	1,950.00	900.00
1.02.13.03.	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LP	2,100.00	1,950.00	900.00
1.02.13.03.01	Garantía Equipos de Comunicación	600.00	-	-
1.02.13.03.02	Garantía Bancaria	1,500.00	1,500.00	-
1.02.13.03.03	Garantía Arriendo	-	450.00	900.00

### PASIVO CORRIENTES

## 17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	NIIF 2010	NIIF 2011	NIIF 2012
2.	PASIVO	(41,839.15)	(41,589.74)	(66,749.44)
2.01.	PASIVO CORRIENTE	(39,928.46)	(22,398.83)	(55,745.21)
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(10,986.06)	(3,964.70)	(32,671.97)
2.01.03.05.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RE	(10,986.06)	(3,964.70)	(32,671.97)
2.01.03.05.01	Proveedores	(10,986.06)	(3,964.70)	(32,671.97)

## 18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

CODIGO	CUENTA	NIIF 2010	NIIF 2011	NIIF 2012
2.01.07.	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	(8,896.96)	(2,206.36)	-
2.01.07.01.	DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS LOCALES	(8,896.96)	(2,206.36)	-
2.01.07.01.01	Sobregiros Bancarios	(8,896.96)	(2,206.36)	-

## 19. PROVISIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	NIIF 2010	NIIF 2011	NIIF 2012
2.01.09.	PROVISIONES	(9,050.57)	(3,687.53)	(6,897.60)
2.01.09.01.	BENEFICIOS SOCIALES CON EMPLEADOS	(9,050.57)	(3,431.63)	(6,897.60)
2.01.09.01.01	Decimo Tercer Sueldo	(925.12)	(815.06)	(1,840.25)
2.01.09.01.02	Decimo Cuarto Sueldo	(2,817.18)	(2,616.57)	(5,057.35)
2.01.09.01.03	Vacaciones	(5,308.27)	-	-
2.01.09.03.	BENEFICIOS POST EMPLEO CON EMPLEADOS	-	(255.90)	-
2.01.09.03.01	Jubilación Patronal	-	(255.90)	-

## 20. OBLIGACIONES

Las obligaciones de la compañía se encuentran clasificadas según el beneficiario como sigue:

(Continúa)

CODIGO	CUENTA	NIIF 2010	NIIF 2011	NIIF 2012
2.01.05.	OBLIGACIONES	(10,994.87)	(12,540.24)	(16,175.64)
2.01.05.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(2,660.34)	(794.49)	(11,558.83)
2.01.05.01.01	IVA por Pagar	(2,411.37)	(794.49)	(3,307.74)
2.01.05.01.02	Retención IVA 100%	(66.72)	-	-
2.01.05.01.03	Retención Fuente Honorario 10%	(16.30)	-	-
2.01.05.01.04	Retención Fuente Transporte 1%	(1.19)	-	-
2.01.05.01.05	Retención Fuente Arriendos 8%	(10.71)	-	-
2.01.05.01.06	Retención Fuente Seguros 001%	(0.20)	-	-
2.01.05.01.07	Retención Fuente 2%	(153.85)	-	-
2.01.05.03.	CON EL IESS	(2,689.54)	(2,318.07)	-
2.01.05.03.01	Aportes Individuales IESS por Pagar	(1,043.17)	-	-
2.01.05.03.02	Aportes Patronales IESS por Pagar	(1,355.56)	-	-
2.01.05.03.03	Préstamos Quirografarios	(194.41)	(2,318.07)	-
2.01.05.03.04	Fondos de Reserva IESS por Pagar	(96.40)	-	-
2.01.05.05.	CON EMPLEADOS	(5,644.99)	(9,427.68)	(4,616.81)
2.01.05.05.01	Sueldos por Pagar	(5,281.61)	(9,427.68)	-
2.01.05.05.02	Liquidación de haberes por pagar	(363.38)	-	-
2.01.05.05.03	Utilidades por pagar empleados	-	-	(4,616.81)

### PASIVOS A LARGO PLAZO

#### 21. PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO

Un resumen de estos movimientos económicos, es como sigue:

CODIGO	CUENTA	NIIF 2010	NIIF 2011	NIIF 2012
2.02.	PASIVOS NO CORRIENTE	(1,910.69)	(19,190.91)	(11,004.23)
2.02.01.	PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO	(1,910.69)	(19,188.70)	(11,000.00)
2.02.01.03.	OBLIGAC. SOCIOS/ACCIONISTAS LOCALES	(1,910.69)	(19,188.70)	(11,000.00)
2.02.01.03.01	Primeair S.A	(1,910.69)	(17,000.00)	(7,000.00)
2.02.01.03.02	Nelson Salgado Giler	-	(2,188.70)	-
2.02.01.03.03	Cuentas por Pagar Aporte	-	-	(4,000.00)

#### 22. PASIVO DIFERIDO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	NIIF 2010	NIIF 2011	NIIF 2012
2.02.05.	PASIVOS DIFERIDOS	-	(2.21)	(4.23)
2.02.05.01.	IMPUESTOS DIFERIDOS	-	(2.21)	(4.23)
2.02.05.01.01	Impuestos Diferidos por pagar	-	(2.21)	(4.23)

La provisión para el impuesto a la renta para los años terminados al 31 de diciembre de 2011 y 2010, corresponde al valor del anticipo de impuesto a la renta definido y pagado para este año de acuerdo con el artículo NO80 del Reglamento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, los cuales superan a los establecidos en la mencionada ley del 24% y 25% respectivamente.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se difieren a la misma autoridad fiscal. Los activos por impuestos diferidos por bases imponibles negativas pendientes de compensación, se reconocen en la medida en que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal a través de beneficios fiscales futuros.

**PATRIMONIO**

**23. CAPITAL SUSCRITO**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CODIGO	CUENTA	NIIF 2010	NIIF 2011	NIIF 2012
3.	PATRIMONIO	(470.77)	883.58	(14,942.15)
3.01.	CAPITAL SOCIAL	(10,000.00)	(10,000.00)	(10,000.00)
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO	(10,000.00)	(10,000.00)	(10,000.00)
3.01.01.01.	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(10,000.00)	(10,000.00)	(10,000.00)
3.01.01.01.01	Primeair S.A.	(9,999.00)	-	-
3.01.01.01.02	Susana María Estrada Lecaro	(1.00)	-	-
3.01.01.01.03	Santiago Vazquez	-	(5,000.00)	(5,000.00)
3.01.01.01.04	Lorena Vazquez	-	(5,000.00)	(5,000.00)

**24. RESULTADOS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	NIIF 2010	NIIF 2011	NIIF 2012
3.03.	RESULTADOS	9,529.23	10,883.58	(4,942.15)
3.03.02.	RESULTADOS ACUMULADOS	15,379.20	10,496.16	12,968.68
3.03.02.01.	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	15,378.61	10,495.57	12,975.87
3.03.02.01.01	Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores	15,378.61	17,511.71	19,992.01
3.03.02.01.02	Utilidades No distribuidas ejercicios anteriores	-	(7,016.14)	(7,016.14)
3.03.02.03.	EFFECTOS ADOPCION NIIF	0.59	0.59	(7.19)
3.03.02.03.01	Efectos de Adopción por Primera Vez 2010	0.59	0.59	0.59
3.03.02.03.03	Resultados NIIF 2011	-	-	(7.77)

**25. RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	NIIF 2010	NIIF 2011	NIIF 2012
3.03.03.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(5,849.97)	387.43	(17,910.84)
3.03.03.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(5,849.97)	(7.77)	(17,910.84)
3.03.03.01.01	Utilidad del Ejercicio	(5,849.97)	-	(17,945.27)
3.03.03.01.02	Utilidad del Ejercicio NIIF	-	(7.77)	34.43
3.03.03.02	PERDIDA DEL EJERCICIO	-	395.20	-
3.03.03.02.01	Pérdida del Ejercicio	-	395.20	-

**INGRESOS DE LA COMPAÑÍA**

**26. VENTAS SERVICIOS CON TARIFA 12**

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de los servicios con tarifa 12 comercializados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

CÓDIGO	CUENTA	NIIF 2010	NIIF 2011	NIIF 2012
4.	INGRESOS	(231,895.03)	(245,720.51)	(395,793.10)
4.02.	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS	(230,140.05)	(245,719.73)	(394,552.20)
4.02.01.	SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(230,140.05)	(245,719.73)	(394,552.20)
4.02.01.01.	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12	(230,140.05)	(245,719.73)	(394,552.20)

## 27. INGRESOS NO OPERACIONALES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	NIIF 2010	NIIF 2011	NIIF 2012
4.03.	INGRESOS NO OPERACIONALES SERVICIOS	(1,754.98)	-	(1,224.72)
4.03.01.	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	(1,754.98)	-	(1,224.72)
4.03.01.01.	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	(1,754.98)	-	(1,224.72)
4.03.01.01.01	15% Fee Quiport	(1,754.98)	-	-
4.03.01.01.02	Intereses Financieros	-	-	(100.84)
4.03.01.01.03	Otros Ingresos	-	-	(1,123.88)

## 28. OTROS INGRESOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	NIIF 2010	NIIF 2011	NIIF 2012
4.05.	OTROS INGRESOS	-	(0.78)	(16.18)
4.05.01.	IMPUESTOS DIFERIDOS	-	-	(16.18)
4.05.01.01.	INGRESO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	-	(16.18)
4.05.01.01.01	Ingresos por impuestos diferidos	-	-	(16.18)
4.05.02.	INGRESOS POR MEDICIÓN	-	(0.78)	-
4.05.02.01.	INGRESOS POR MEDICIÓN	-	(0.78)	-
4.05.02.01.01	Recuperación de cartera	-	(0.78)	-

## COSTOS Y GASTOS

### 29. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

- REMUNERACIONES

CODIGO	CUENTA	NIIF 2010	NIIF 2011	NIIF 2012
5.	COSTOS Y GASTOS	226,045.06	246,107.94	365,014.36
5.04.	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	224,987.56	244,175.92	363,997.64
5.04.01.	REMUNERACIONES	185,508.13	194,740.72	278,245.77
5.04.01.01.	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA	134,944.17	145,757.96	213,025.29
5.04.01.01.01	Sueldos y Salarios	121,340.49	122,082.34	164,572.49
5.04.01.01.02	Horas Extras 25% Rec. Nocturno	-	-	4,825.57
5.04.01.01.03	Horas Extras 50%	10,111.47	15,383.30	13,559.87
5.04.01.01.04	Horas Extras 100%	-	-	816.28
5.04.01.01.05	Bonos	3,492.21	8,292.32	29,251.08
5.04.01.03.	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	16,888.95	12,457.42	22,437.42
5.04.01.03.01	Aportes Patronal	16,380.76	11,913.03	22,264.03
5.04.01.03.02	Fondos de Reserva	508.19	544.39	173.39
5.04.01.05.	BENEFICIOS SOCIALES	32,246.37	31,438.26	38,056.86
5.04.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo	11,280.33	9,322.89	15,806.98
5.04.01.05.02	Decimo Cuarto Sueldo	7,683.88	6,914.06	10,733.70
5.04.01.05.03	Vacaciones	3,006.70	697.30	1,139.71
5.04.01.05.04	Fondos de Reserva Pagado en Rol	8,709.06	6,525.84	6,658.44
5.04.01.05.05	Indemnizaciones	-	6,958.17	-
5.04.01.05.06	Capacitación al Personal	1,566.40	1,020.00	3,384.44
5.04.01.05.07	Desahucio	-	-	333.59
5.04.01.07.	ALIMENTACION	1,428.64	5,087.08	4,726.20
5.04.01.07.01	Alimentación	-	5,087.08	4,726.20
5.04.01.07.02	Refrigerio, bar y cafeteria	1,428.64	-	-

• **SERVICIOS**

5.04.03.	SERVICIOS	14,341.73	15,918.42	14,404.83
5.04.03.01.	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	603.36	4,848.28	5,790.55
5.04.03.01.01	Honorarios Profesionales	231.04	3,820.75	5,790.55
5.04.03.01.02	Judiciales y Notariales	372.32	547.53	-
5.04.03.01.03	Asesoría	-	480.00	-
5.04.03.03.	SERVICIO DE SOCIEDADES	9,100.00	3,884.00	-
5.04.03.03.01	Servicios Administrativos	9,100.00	3,884.00	-
5.04.03.05.	SEGUROS	617.06	2,034.69	2,203.21
5.04.03.05.01	Seguros y Reaseguros Primas	617.06	2,034.69	2,203.21
5.04.03.06.	SERVICIOS PUBLICOS	4,021.31	5,151.45	6,411.07
5.04.03.06.01	Agua	-	8.98	23.21
5.04.03.06.02	Energía	-	74.81	277.26
5.04.03.06.03	Telefono y Telecomunicaciones	4,021.31	5,067.66	4,908.98
5.04.03.06.04	Internet	-	-	1,201.62

• **ARRENDAMIENTOS**

5.04.05.	ARRENDAMIENTOS	401.79	1,440.00	5,760.00
5.04.05.01.	ARRENDAMINETO OPERATIVO	401.79	1,440.00	5,760.00
5.04.05.01.01	Arriendo Operativo	401.79	1,440.00	5,760.00

• **MOVILIZACIÓN**

5.04.07.	MOVILIZACION	2,150.49	3,763.90	8,968.00
5.04.07.01.	MOVILIZACION LOCAL	2,150.49	3,763.90	8,968.00
5.04.07.01.01	Transporte y Movilización Personal	2,150.49	3,763.90	8,968.00

• **PUBLICIDAD**

5.04.08.	PUBLICIDAD	-	164.19	1,482.53
5.04.08.01.	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	-	164.19	1,482.53
5.04.08.01.01	Publicidad y Publicaciones	-	164.19	1,482.53

• **MANTENIMIENTO**

5.04.09.	MANTENIMIENTO	487.80	1,646.83	4,661.53
5.04.09.01.	ADECUACIÓN DEL LOCAL	487.80	740.10	2,911.53
5.04.09.01.01	Mantenimiento Instalaciones	487.80	-	1,451.53
5.04.09.01.02	Mantenimiento Oficina	-	740.10	1,460.00
5.04.09.03.	MANTENIMIENTO	-	906.73	1,750.00
5.04.09.03.01	Mantenimiento Equipo de Oficina	-	906.73	1,750.00

• **GESTIÓN**

5.04.11.	GESTION	1,266.32	359.13	-
5.04.11.01.	ATENCIONES SOCIALES	1,266.32	359.13	-
5.04.11.01.01	Agasajo Personal	665.31	-	-
5.04.11.01.02	Atenciones Sociales	601.01	359.13	-

• **SUMINISTROS**

5.04.13.	SUMINISTROS	1,594.01	1,560.75	1,800.28
5.04.13.01.	SUMINISTROS Y MATERIALES	1,594.01	1,560.75	1,800.28
5.04.13.01.01	Utiles y Suministros de oficina	893.73	1,175.07	1,800.28
5.04.13.01.02	Suministros y Herramientas de Seguridad	700.28	385.68	-

• **IMPUESTOS**

5.04.15.	IMPUESTOS	100.12	401.24	46.27
5.04.15.01.	IMPUESTOS LOCALES	100.12	399.03	44.25
5.04.15.01.01	IVA que se carga al gasto	87.89	369.32	-
5.04.15.01.02	Impuestos fiscales, municipales, tasas, patentes	1.52	29.71	-
5.04.15.01.03	Gasto Impuestos	10.71	-	-
5.04.15.01.04	1.5 X Mil Super Cías	-	-	28.89
5.04.15.01.05	1.5x Mil Municipio Quito	-	-	15.36
5.04.15.03.	IMPUESTOS DIFERIDOS	-	2.21	2.02
5.04.15.03.01	Gastos por impuestos diferidos	-	2.21	2.02

• **DEPRECIACIONES**

5.04.17.	DEPRECIACIONES	29.58	36.93	382.31
5.04.17.01.	NO ACELERADA	29.58	36.93	382.31
5.04.17.01.01	Depreciación propiedad planta y equipo	29.58	36.93	382.31
5.04.19.	AMORTIZACIONES	1,661.66	1,562.92	513.82
5.04.19.01.	AMORTIZACIONES	1,661.66	1,562.92	513.82
5.04.19.01.01	Amortizaciones	1,661.66	1,562.92	443.48
5.04.19.01.02	Provisión cuentas Incobrables	-	-	70.34

• **GASTOS DE VIAJE**

5.04.21.	GASTOS DE VIAJE	467.28	-	-
5.04.21.01.	GASTOS DE VIAJE	467.28	-	-
5.04.21.01.01	Gastos de Viaje/Viáticos	467.28	-	-

• **OTROS GASTOS**

5.04.23.	OTROS GASTOS	16,978.65	22,580.89	47,732.30
5.04.23.01.	OTROS GASTOS	16,978.65	22,580.89	47,732.30
5.04.23.01.01	Servicios Ocasiones de Personal/Gastos Servicios Temporales	9,930.16	1,477.90	21,085.48
5.04.23.01.02	Cta. Incobrable Préstamo Empleados	263.49	-	-
5.04.23.01.03	Afiliaciones, Cuotas y Suscripciones	2,612.07	410.04	-
5.04.23.01.04	Reembolso de Gastos	596.25	1,105.15	-
5.04.23.01.05	Cuentas Incobrables	180.16	1,000.00	-
5.04.23.01.06	Intereses no bancarios	600.00	-	-
5.04.23.01.07	Gastos no deducibles	-	582.27	9,712.37
5.04.23.01.08	Otros Gastos	-	252.00	-
5.04.23.01.09	Gasto No deducible impuestos	-	9,083.13	-
5.04.23.01.10	Radio Frecuencia	-	-	3,063.94
5.04.23.01.11	Sello de Botella	-	-	900.00
5.04.23.01.12	Gasto Caja Chica	-	-	-
5.04.23.01.13	Gastos Medicos	-	-	637.93
5.04.23.01.14	Uniformes Personal Seguridad	1,137.93	2,491.11	7,529.25
5.04.23.01.15	15% Free Quiport	1,408.91	6,073.69	2,700.26
5.04.23.01.16	Multas de Permisos	-	-	250.00
5.04.23.01.17	Intereses por mora	-	-	751.07
5.04.23.01.18	Gastos Aeroportuarios	249.68	105.60	1,102.00

### 30. GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

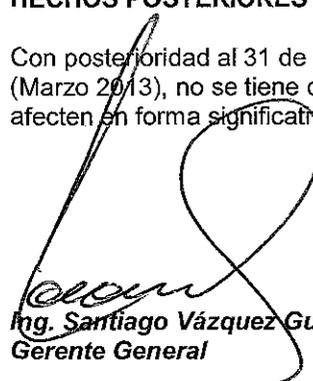
CODIGO	CUENTA	NIIF 2010	NIIF 2011	NIIF 2012
5.05.	GASTOS FINANCIEROS	1,057.50	1,932.02	1,016.72
5.05.01.	GASTOS FINANCIEROS	1,057.50	1,932.02	1,016.72
5.05.01.01.	INTERESES	307.27	1,299.91	103.60
5.05.01.01.01	Intereses Bancarios	307.27	1,299.91	103.60
5.05.02.01.	OTROS GASTOS FINANCIEROS	750.23	632.11	913.12
5.05.02.01.01	Comisiones por Servicios Bancarios	658.23	422.11	493.12
5.05.02.01.02	Certificación Cheques	32.00	85.50	-
5.05.02.01.03	Costo Emisión Chequera	60.00	124.50	420.00

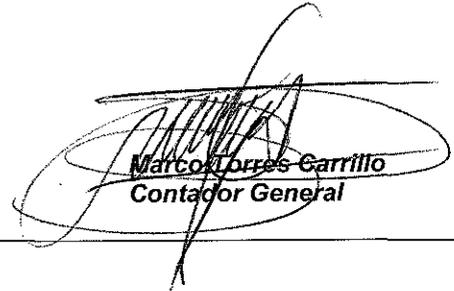
### 31. LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR.

En el Suplemento del Registro Oficial No. 95, del 23 de diciembre de 2009, se publicó la "LEY REFORMATORIA A LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO" Y LA "LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR", la misma que introduce importantes reformas al Código Tributario, a la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI) y otros cuerpos legales, cuya vigencia rige a partir de Enero de 2010.

### 32. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2012 y hasta la fecha de emisión de los estados financieros (Marzo 2013), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.

  
Ing. Santiago Vázquez Guerrero  
Gerente General

  
Marco Torres Garrillo  
Contador General