

AIRPORTSEC CÍA. LTDA.



Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013, al 31 de diciembre de 2012

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera
Estados de Resultados Integrales
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
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 2012 - 2013

AIRPORTSEC CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 - 2013

CODIGO	CUENTA	No.	NIIF 2012	NIIF 2013
1.	ACTIVO		81,691.59	114,831.24
1.01.	ACTIVO CORRIENTE		78,413.40	105,555.73
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	9	1,761.31	8,682.63
1.01.03.	ACTIVOS FINANCIEROS CUENTAS POR COBRAR	10	57,431.36	68,625.61
1.01.06.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	11	-	3,427.18
1.01.07.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	12	19,220.73	24,820.31
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE		3,278.19	9,275.50
1.02.02.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	13	1,918.30	8,283.34
1.02.11.	ACTIVO DIFERIDO	14	459.89	92.17
1.02.13.	ACTIVO LARGO PLAZO	15	900.00	900.00
2.	PASIVO		(66,749.44)	(105,269.24)
2.01.	PASIVO CORRIENTE		(55,745.21)	(94,063.08)
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	16	(32,671.97)	(70,507.74)
2.01.09.	PROVISIONES	17	(6,897.60)	(15,509.64)
2.01.05.	OBLIGACIONES	18	(16,175.64)	(8,045.70)
2.02.	PASIVOS NO CORRIENTE		(11,004.23)	(11,206.16)
2.02.01.	PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO	19	(11,000.00)	(11,200.00)
2.02.05.	PASIVOS DIFERIDOS	20	(4.23)	(6.16)
3.	PATRIMONIO		(14,942.15)	(9,562.00)
3.01.	CAPITAL SOCIAL		(10,000.00)	(10,000.00)
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO	21	(10,000.00)	(10,000.00)
3.02.	RESERVAS		-	(1,793.34)
3.02.01.	RESERVA LEGAL	22	-	(1,793.34)
3.03.	RESULTADOS		(4,942.15)	2,231.34
3.03.02.	RESULTADOS ACUMULADOS	23	12,968.68	(3,305.90)
3.03.03.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	24	(17,910.84)	5,537.24
	Activo		81,691.59	114,831.24
	Pasivo		(66,749.44)	(105,269.24)
	Patrimonio		(14,942.15)	(9,562.00)

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 – 2013.

AIRPORTSEC CÍA. LTDA.			
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES			
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 - 2013			
CÓDIGO	CUENTA	NIIF 2012	NIIF 2013
4.	INGRESOS	(395,793.10)	(674,464.80)
4.02.	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS	25 (394,552.20)	(672,970.37)
4.02.01.	SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(394,552.20)	(672,970.37)
4.02.01.01.	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12	(394,552.20)	(672,970.37)
4.03.	INGRESOS NO OPERACIONALES SERVICIOS	26 (1,224.72)	(1,418.64)
4.03.01.	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	(1,224.72)	(1,418.64)
4.03.01.01.	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	(1,224.72)	(1,418.64)
4.05.	OTROS INGRESOS	27 (16.18)	(75.79)
4.05.01.	IMPUESTOS DIFERIDOS	(16.18)	(75.79)
4.05.01.01.	INGRESO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	(16.18)	(75.79)
4.05.02.	INGRESOS POR MEDICIÓN	-	-
4.05.02.01.	INGRESOS POR MEDICIÓN	-	-
5.	COSTOS Y GASTOS	365,014.36	671,956.35
5.04.	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	28 363,997.64	671,022.33
5.04.01.	REMUNERACIONES	278,245.77	568,850.90
5.04.01.01.	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA	213,025.29	429,393.96
5.04.01.03.	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	22,437.42	47,712.20
5.04.01.05.	BENEFICIOS SOCIALES	38,056.86	72,913.31
5.04.01.07.	ALIMENTACION	4,726.20	18,831.43
5.04.03.	SERVICIOS	14,404.83	23,557.65
5.04.03.01.	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	5,790.55	8,328.00
5.04.03.03.	SERVICIO DE SOCIEDADES	-	-
5.04.03.05.	SEGUROS	2,203.21	4,483.00
5.04.03.06.	SERVICIOS PUBLICOS	6,411.07	10,746.65
5.04.05.	ARRENDAMIENTOS	5,760.00	6,468.48
5.04.05.01.	ARRENDAMINETO OPERATIVO	5,760.00	6,468.48
5.04.07.	MOVILIZACION	8,968.00	12,080.97
5.04.07.01.	MOVILIZACION LOCAL	8,968.00	12,080.97
5.04.08.	PUBLICIDAD	1,482.53	3,471.89
5.04.08.01.	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	1,482.53	3,471.89
5.04.09.	MANTENIMIENTO	4,661.53	2,025.16
5.04.09.01.	ADECUACIÓN DEL LOCAL	2,911.53	-
5.04.09.03.	MANTENIMIENTO	1,750.00	2,025.16
5.04.11.	GESTION	-	-
5.04.11.01.	ATENCIONES SOCIALES	-	-
5.04.13.	SUMINISTROS	1,800.28	3,085.96
5.04.13.01.	SUMINISTROS Y MATERIALES	1,800.28	3,085.96
5.04.15.	IMPUESTOS	46.27	1.93
5.04.15.01.	IMPUESTOS LOCALES	44.25	-
5.04.15.03.	IMPUESTOS DIFERIDOS	2.02	1.93
5.04.17.	DEPRECIACIONES	382.31	1,419.62
5.04.17.01.	NO ACELERADA	382.31	1,419.62
5.04.19.	AMORTIZACIONES	513.82	788.04
5.04.19.01.	AMORTIZACIONES	513.82	788.04
5.04.21.	GASTOS DE VIAJE	-	608.88
5.04.21.01.	GASTOS DE VIAJE	-	608.88
5.04.21.01.01.	Gastos de Viaje/Viaticos	-	608.88
5.04.23.	OTROS GASTOS	47,732.30	48,662.85
5.04.23.01.	OTROS GASTOS	47,732.30	48,662.85
5.05.	GASTOS FINANCIEROS	29 1,016.72	934.02
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		(30,778.74)	(2,508.46)
Participación trabajadores		4616.81	376.25
Impuesto a la Renta		8251.09	7669.45
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		(17,910.84)	5,537.24

3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

AIRPORTSEC CIA. LTDA.	
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	
	AÑO 2013
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros	
Cobranza a clientes	695,896.57
Otros cobros de operación	1,418.64
Clases de pagos	
Pago a proveedores	-
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(564,875.27)
Pago de tributos	(17,158.41)
Pago de intereses	-
Pagos servicios de operación	(19,074.65)
Anticipo proveedores	(36.78)
Otros pagos de operación	(81,821.21)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	14,348.89
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Compra de activos fijos	(7,784.66)
Venta de activos fijos	-
Otros	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(7,784.66)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Pago prestamos	(10,842.91)
Ingresos por prestamos	11,200.00
Pago de dividendos	-
Otros	-
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	357.09
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	6,921.32
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	
	1,761.31
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	
	8,682.63

AIRPORTSEC CIA. LTDA.
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN

Utilidad antes de impuesto a la renta	2,508.46
Ajustes a la utilidad neta:	2,256.61
Depreciación	1,419.62
Amortización de cuentas incobrables	344.52
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	
Por provisiones	8,612.04
Por beneficios empleados	
Por impuestos diferidos	(73.86)
Impuesto a la renta	(7,669.45)
Participacion Trabajadores	(376.25)
Otros	
Disminución (aumento) en activos:	(20,122.01)
Cuentas por cobrar comerciales	(9,153.72)
Otras cuenta por cobrar	(2,385.05)
Compra Inventarios	
Gastos pagados por anticipado	
Activos por Impuestos	(5,599.58)
Otros Activos	(2,983.66)
Aumento (disminución) en pasivos:	29,705.83
Cuentas por pagar comerciales	37,835.77
Otras cuentas por pagar	
Pago tributos	(3,889.38)
Anticipos clientes	
Otras pasivos	(4,240.56)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	14,348.89



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

4. ESTADO DE EVOLUCIÓN PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

AIRPORTSEC CÍA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	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 ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	REAJUSTOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2012	10,000.00							7,016.14	(19,992.01)	7.19	17,945.27	(34.43)	14,942.15	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:														
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)								17,910.84			(17,945.27)	34.43	0.00	
Otros cambios (detallar)						1,793.34		(1,636.28)				(6,537.24)	(5,537.24)	
Participación trabajadores													167.09	
Impuesto a la renta														
Salario Digno														
SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2012	10,000.00					1,793.34		23,290.73	(19,992.01)	7.19		(5,537.24)	9,562.00	

5. INFORMACIÓN GENERAL

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

6. ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (en adelante "NIIF para PYMES"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2013.

6.1. 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.

6.2. 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 31 de diciembre del 2013.

 Los estados consolidados de resultado integral al 31 de diciembre de 2012 y 2013, el estado de cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por método directo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2013.

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.

6.3. 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.

6.4. 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.

6.5. 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.

6.6. 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.

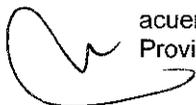
Estimación de Cuentas Incobrables

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%

6.7. 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.

6.8. 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 período 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 período el bien ha dejado de ser utilizado.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período 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.

6.9. 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 múltiples 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.

6.10. 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.

6.11. 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.

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria en los artículos 36 y 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (22% para el año 2013, 23% para el año 2012).

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponderables 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.

6.12. Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

6.13. 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.*

6.14. 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.*

6.15. 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.

6.16. 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.

7. 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.*

8. APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

AJUSTES REALIZADOS EN EL PERIODO

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

8.1.1. Deterioro Activos Financieros

La compañía mantenía una provisión para cuentas incobrables misma que fue recalculada para determinar la incobrabilidad de las cuentas por lo que en base al movimiento NIIF se determinó una nueva provisión.

8.1.2 Propiedad, Planta y Equipo

Se aplicó la política adoptada por la compañía para la determinación de las deprécianos del periodo contable 2013. 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:

- Muebles y enseres
- Equipo de computación

8.1.3. 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 22% para el ejercicio 2013.

8.1.4 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.

8.1.5 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 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.**

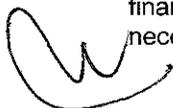
El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación: para el año 2013 del 2.70%, al año 2012 fue del 3.48%, y al año 2011 del 5.41%.

- **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

9. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	NIIF 2012	NIIF 2013
1	ACTIVO	81,691.59	114,831.24
1.01.	ACTIVO CORRIENTE	78,413.40	105,555.73
1.01.01.	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	1,761.31	8,682.63
1.01.01.05.	BANCOS LOCALES	1,761.31	8,682.63
1.01.01.05.01	Pichincha Cta.Cte. 33311048-04	148.78	36.78
1.01.01.05.02	Produbanco Cta.Cte.02052024608	1,612.53	8,645.85

10. ACTIVOS FINANCIEROS CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	NIIF 2012	NIIF 2013
1.01.03.	ACTIVOS FINANCIEROS CUENTAS POR COBRAR	57,431.36	68,625.61
1.01.03.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	42,536.09	51,689.81
1.01.03.03.01	Cientes	42,536.09	51,689.81
1.01.03.05.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	-	5,755.85
1.01.03.05.01	Otras Cuentas por Cobrar	-	5,755.85
1.01.03.09.	ANTICIPO Y PRESTAMO EMPLEADOS	14,965.61	11,594.81
1.01.03.09.06	Paredes Andrade Ana Cristina	496.20	496.20
1.01.03.09.07	Cuentas por liquidar Santiago	619.70	884.38
1.01.03.09.08	Anticipo Sueldos y Quincenas	150.00	3,351.97
1.01.03.09.09	Salgado Nelson	2,431.80	1,600.00
1.01.03.09.10	Umbria Luis	10,130.91	2,312.26
1.01.03.09.11	Cursos de Seguridad Aeroportuaria	1,137.00	2,950.00
1.01.03.90.	(-) PROVISION POR DETERIORO	(70.34)	(414.86)
1.01.03.90.01	(-) Provisión cuentas incobrables NIIF	(70.34)	(414.86)

11. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

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

CODIGO	CUENTA	NIIF 2012	NIIF 2013
1.01.06.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	3,427.18
1.01.06.04.	PAGOS POR ANTICIPADO	-	3,427.18
1.01.06.04.01	Anticipo a Proveedores	-	36.78
1.01.06.04.02	Anticipo Honorarios	-	3,390.40

12. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	NIIF 2012	NIIF 2013
1.01.07.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	19,220.73	24,820.31
1.01.07.03.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	19,220.73	24,820.31
1.01.07.03.02	Credito Tributario Ret.Fte.	7,886.27	13,485.85
1.01.07.03.03	Retenciones Fuente años anteriores	11,334.46	11,334.46

ACTIVO NO CORRIENTES

13. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	NIIF 2012	NIIF 2013
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE	3,278.19	9,275.50
1.02.02.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1,918.30	8,283.34
1.02.02.09.	MUEBLES Y ENSERES	-	3,263.70
1.02.02.09.01	Muebles y Enseres	-	3,450.00
1.02.02.09.03	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	-	(207.56)
1.02.02.09.04	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres NIIF	-	21.26
1.02.02.11.	EQUIPOS DE COMPUTACION	1,918.30	5,019.64
1.02.02.11.01	Equipos de Computacion	2,293.32	6,627.98
1.02.02.11.02	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	(405.97)	(1,742.36)
1.02.02.11.03	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion NIIF	30.95	134.02

14. ACTIVO DIFERIDO

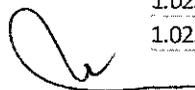
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	NIIF 2012	NIIF 2013
1.02.11.	ACTIVO DIFERIDO	459.89	92.17
1.02.11.01.	GASTOS DIFERIDOS	443.52	-
1.02.11.01.01	Gastos de Constitución	-	-
1.02.11.01.02	Gasto Reforma de Estatutos	-	-
1.02.11.01.03	Seguros Prepagados	887.00	-
1.02.11.01.04	(-) Amortización Acumulada Gastos de Constitución	-	-
1.02.11.01.05	(-) Amortización Reforma de Estatutos	-	-
1.02.11.01.06	(-) Amortización Acumulada Seguros Prep.	(443.48)	-
1.02.11.02.	IMPUESTOS DIFERIDOS	16.37	92.17
1.02.11.02.01	Impuestos Diferidos por cobrar	16.37	92.17

15. ACTIVO A LARGO PLAZO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	NIIF 2012	NIIF 2013
1.02.13.	ACTIVO LARGO PLAZO	900.00	900.00
1.02.13.03.	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LP	900.00	900.00
1.02.13.03.01	Garantía Equipos de Comunicación	-	-
1.02.13.03.02	Garantía Bancaria	-	-
1.02.13.03.03	Garantía Arriendo	900.00	900.00



PASIVO CORRIENTES

16. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	NIIF 2012	NIIF 2013
2.	PASIVO	(66,749.44)	(105,269.24)
2.01.	PASIVO CORRIENTE	(55,745.21)	(94,063.08)
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(32,671.97)	(70,507.74)
2.01.03.05.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RE	(32,671.97)	(70,507.74)
2.01.03.05.01	Proveedores	(32,671.97)	(70,507.74)

17. PROVISIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	NIIF 2012	NIIF 2013
2.01.09.	PROVISIONES	(6,897.60)	(15,509.64)
2.01.09.01.	BENEFICIOS SOCIALES CON EMPLEADOS	(6,897.60)	(15,509.64)
2.01.09.01.01	Decimo Tercer Sueldo	(1,840.25)	(3,762.08)
2.01.09.01.02	Decimo Cuarto Sueldo	(5,057.35)	(11,747.56)

18. OBLIGACIONES

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

CODIGO	CUENTA	NIIF 2012	NIIF 2013
2.01.05.	OBLIGACIONES	(16,175.64)	(8,045.70)
2.01.05.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(11,558.83)	(7,669.45)
2.01.05.01.01	IVA por Pagar	(3,307.74)	-
2.01.05.05.	CON EMPLEADOS	(4,616.81)	(376.25)
2.01.05.05.03	Utilidades por pagar empleados	(4,616.81)	(376.25)

PASIVOS A LARGO PLAZO

19. PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO

Un resumen de estos movimientos económicos, es como sigue:

CODIGO	CUENTA	NIIF 2012	NIIF 2013
2.02.	PASIVOS NO CORRIENTE	(11,004.23)	(11,206.16)
2.02.01.	PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO	(11,000.00)	(11,200.00)
2.02.01.03.	OBLIGAC. SOCIOS/ACCIONISTAS LOCALES	(11,000.00)	(11,200.00)
2.02.01.03.01	Primeair S.A	(7,000.00)	-
2.02.01.03.03	Cuentas por Pagar Aporte	(4,000.00)	-
2.02.01.03.04	Santiago Vazquez	-	(11,200.00)

20. PASIVO DIFERIDO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	NIIF 2012	NIIF 2013
2.02.05.	PASIVOS DIFERIDOS	(4.23)	(6.16)
2.02.05.01.	IMPUESTOS DIFERIDOS	(4.23)	(6.16)
2.02.05.01.01	Impuestos Diferidos por pagar	(4.23)	(6.16)

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 diferencian 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

21. CAPITAL SUSCRITO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CODIGO	CUENTA	NIIF 2012	NIIF 2013
3.	PATRIMONIO	(14,942.15)	(9,562.00)
3.01.	CAPITAL SOCIAL	(10,000.00)	(10,000.00)
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO	(10,000.00)	(10,000.00)
3.01.01.01.	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(10,000.00)	(10,000.00)
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)

22. RESERVAS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CODIGO	CUENTA	NIIF 2012	NIIF 2013
3.02.	RESERVAS	-	(1,793.34)
3.02.01.	RESERVA LEGAL	-	(1,793.34)
3.02.01.01	RESERVA LEGAL	-	(1,793.34)
3.02.01.01.01	Reserva Legal	-	(1,793.34)

23. RESULTADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	NIIF 2012	NIIF 2013
3.03.	RESULTADOS	(4,942.15)	2,231.34
3.03.02.	RESULTADOS ACUMULADOS	12,968.68	(3,305.90)
3.03.02.01.	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	12,975.87	(3,298.72)
3.03.02.01.01	Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores	19,992.01	19,992.01
3.03.02.01.02	Utilidades No distribuidas ejercicios anteriores	(7,016.14)	(23,290.73)
3.03.02.03.	EFFECTOS ADOPCION NIIF	(7.19)	(7.19)
3.03.02.03.01	Efectos de Adopción por Primera Vez 2010	0.59	0.59
3.03.02.03.03	Resultados NIIF 2011	(7.77)	(7.77)

24. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	NIIF 2012	NIIF 2013
3.03.03.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(17,910.84)	5,537.24
3.03.03.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(17,910.84)	-
3.03.03.01.01	Utilidad del Ejercicio	(17,945.27)	-
3.03.03.01.02	Utilidad del Ejercicio NIIF	34.43	-
3.03.03.02	PERDIDA DEL EJERCICIO	-	5,537.24
3.03.03.02.01	Perdida del Ejercicio	-	5,390.92

INGRESOS DE LA COMPAÑÍA

25. INGRESOS

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 2012	NIIF 2013
4.	INGRESOS	(395,793.10)	(674,464.80)
4.02.	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS	(394,552.20)	(672,970.37)
4.02.01.	SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(394,552.20)	(672,970.37)
4.02.01.01.	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12	(394,552.20)	(672,970.37)
4.02.01.01.01	Servicios de Seguridad Aeroportuaria	(283,487.95)	(393,571.79)
4.02.01.01.02	Seguridad Aerop Escaner	(13,612.20)	(61,536.00)
4.02.01.01.03	Control de Camiones	(6,325.00)	(75,023.24)
4.02.01.01.04	Horas Adicionales	(38,309.03)	(84,074.68)
4.02.01.01.05	Servicio de Personal	(3,680.66)	(18,200.00)
4.02.01.01.06	Tasa Aeroportuaria	(8,194.23)	-
4.02.01.01.07	Horas Temporada	(1,028.73)	(1,104.25)
4.02.01.01.08	Horas Temporada Valentín	(8,707.50)	-
4.02.01.01.09	Horas Temporada Mujeres	(8,442.50)	-
4.02.01.01.10	Servicio de Custodia	(15,000.40)	(39,460.41)
4.02.01.01.11	Servicio de Seguridad Semana S.	(120.00)	-
4.02.01.01.12	Sellos de Seguridad	(5,264.00)	-
4.02.01.01.13	Servicio de Supervisión	(2,380.00)	-

26. INGRESOS NO OPERACIONALES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	NIIF 2012	NIIF 2013
4.03.	INGRESOS NO OPERACIONALES SERVICIOS	(1,224.72)	(1,418.64)
4.03.01.	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	(1,224.72)	(1,418.64)
4.03.01.01.	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	(1,224.72)	(1,418.64)
4.03.01.01.01	15% Fee Quiport	-	-
4.03.01.01.02	Intereses Financieros	(100.84)	-
4.03.01.01.03	Otros Ingresos	(1,123.88)	(1,418.64)

27. OTROS INGRESOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	NIIF 2012	NIIF 2013
4.05.	OTROS INGRESOS	(16.18)	(75.79)
4.05.01.	IMPUESTOS DIFERIDOS	(16.18)	(75.79)
4.05.01.01.	INGRESO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	(16.18)	(75.79)
4.05.01.01.01	Ingresos por impuestos diferidos	(16.18)	(75.79)

COSTOS Y GASTOS

28. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

• REMUNERACIONES

CODIGO	CUENTA	NIIF 2012	NIIF 2013
5.	COSTOS Y GASTOS	365,014.36	671,956.35
5.04.	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	363,997.64	671,022.33
5.04.01.	REMUNERACIONES	278,245.77	568,850.90
5.04.01.01.	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA	213,025.29	429,393.96
5.04.01.01.01	Sueldos y Salarios	164,572.49	324,428.61
5.04.01.01.02	Horas Extras 25% Rec. Nocturno	4,825.57	12,749.15
5.04.01.01.03	Horas Extras 50%	13,559.87	43,355.96
5.04.01.01.04	Horas Extras 100%	816.28	6,060.18
5.04.01.01.05	Bonos	29,251.08	42,800.06
5.04.01.03.	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	22,437.42	47,712.20
5.04.01.03.01	Aportes Patronal	22,264.03	47,256.84
5.04.01.03.02	Fondos de Reserva	173.39	455.36
5.04.01.05.	BENEFICIOS SOCIALES	38,056.86	72,913.31
5.04.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo	15,806.98	32,412.18
5.04.01.05.02	Decimo Cuarto Sueldo	10,733.70	20,262.80
5.04.01.05.03	Vacaciones	1,139.71	2,625.09
5.04.01.05.04	Fondos de Reserva Pagado en Rol	6,658.44	11,406.34
5.04.01.05.06	Capacitación al Personal	3,384.44	6,206.90
5.04.01.05.07	Desahucio	333.59	-
5.04.01.07.	ALIMENTACION	4,726.20	18,831.43
5.04.01.07.01	Alimentación	4,726.20	18,831.43

• SERVICIOS

5.04.03.	SERVICIOS	14,404.83	23,557.65
5.04.03.01.	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	5,790.55	8,328.00
5.04.03.01.01	Honorarios Profesionales	5,790.55	8,328.00
5.04.03.01.02	Judiciales y Notariales	-	-
5.04.03.01.03	Asesoría	-	-
5.04.03.03.	SERVICIO DE SOCIEDADES	-	-
5.04.03.03.01	Servicios Administrativos	-	-
5.04.03.05.	SEGUROS	2,203.21	4,483.00
5.04.03.05.01	Seguros y Reaseguros Primas	2,203.21	4,483.00
5.04.03.06.	SERVICIOS PUBLICOS	6,411.07	10,746.65
5.04.03.06.01	Agua	23.21	-
5.04.03.06.02	Energía	277.26	200.98
5.04.03.06.03	Telefono y Telecomunicaciones	4,908.98	8,641.56
5.04.03.06.04	Internet	1,201.62	1,904.11

• **ARRENDAMIENTOS**

5.04.05.	ARRENDAMIENTOS	5,760.00	6,468.48
5.04.05.01.	ARRENDAMINETO OPERATIVO	5,760.00	6,468.48
5.04.05.01.01	Arriendo Operativo	5,760.00	6,468.48

• **MOVILIZACIÓN**

5.04.07.	MOVILIZACION	8,968.00	12,080.97
5.04.07.01.	MOVILIZACION LOCAL	8,968.00	12,080.97
5.04.07.01.01	Transporte y Movilización Personal	8,968.00	12,080.97

• **PUBLICIDAD**

5.04.08.	PUBLICIDAD	1,482.53	3,471.89
5.04.08.01.	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	1,482.53	3,471.89
5.04.08.01.01	Publicidad y Publicaciones	1,482.53	3,471.89

• **MANTENIMIENTO**

5.04.09.	MANTENIMIENTO	4,661.53	2,025.16
5.04.09.01.	ADECUACIÓN DEL LOCAL	2,911.53	-
5.04.09.01.01	Mantenimiento Instalaciones	1,451.53	-
5.04.09.01.02	Mantenimiento Oficina	1,460.00	-
5.04.09.03.	MANTENIMIENTO	1,750.00	2,025.16
5.04.09.03.01	Mantenimiento Equipo de Oficina	1,750.00	2,025.16

• **SUMINISTROS**

5.04.13.	SUMINISTROS	1,800.28	3,085.96
5.04.13.01.	SUMINISTROS Y MATERIALES	1,800.28	3,085.96
5.04.13.01.01	Utiles y Suministros de oficina	1,800.28	3,085.96

• **IMPUESTOS**

5.04.15.	IMPUESTOS	46.27	1.93
5.04.15.01.	IMPUESTOS LOCALES	44.25	-
5.04.15.01.04	1.5 X Mil Super Cías	28.89	-
5.04.15.01.05	1.5 x Mil Municipio Quito	15.36	-
5.04.15.03.	IMPUESTOS DIFERIDOS	2.02	1.93
5.04.15.03.01	Gastos por impuestos diferidos	2.02	1.93

• **DEPRECIACIONES**

5.04.17.	DEPRECIACIONES	382.31	1,419.62
5.04.17.01.	NO ACELERADA	382.31	1,419.62
5.04.17.01.01	Depreciación propiedad planta y equipo	382.31	1,419.62
5.04.19.	AMORTIZACIONES	513.82	788.04
5.04.19.01.	AMORTIZACIONES	513.82	788.04
5.04.19.01.01	Amortizaciones	443.48	443.52
5.04.19.01.02	Provisión cuentas Incobrables	70.34	344.52

• **GASTOS DE VIAJE**

5.04.21.	GASTOS DE VIAJE	-	608.88
5.04.21.01.	GASTOS DE VIAJE	-	608.88
5.04.21.01.01	Gastos de Viaje/Viaticos	-	608.88

• **OTROS GASTOS**

5.04.23.	OTROS GASTOS	47,732.30	48,662.85
5.04.23.01.	OTROS GASTOS	47,732.30	48,662.85
5.04.23.01.01	Servicios Ocasionales de Personal/Gastos Servicios Temporales	21,085.48	2,436.36
5.04.23.01.07	Gastos no deducibles	9,712.37	14,669.95
5.04.23.01.08	Otros Gastos	-	381.31
5.04.23.01.10	Radio Frecuencia	3,063.94	771.66
5.04.23.01.11	Sello de Botella	900.00	-
5.04.23.01.12	Gasto Caja Chica	-	15,822.72
5.04.23.01.13	Gastos Medicos	637.93	960.66
5.04.23.01.14	Uniformes Personal Seguridad	7,529.25	10,553.08
5.04.23.01.15	15% Free Quiport	2,700.26	-
5.04.23.01.16	Multas de Permisos	250.00	50.00
5.04.23.01.17	Intereses por mora	751.07	942.08
5.04.23.01.18	Gastos Aeroportuarios	1,102.00	2,075.03

29. GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

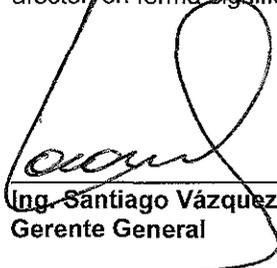
CODIGO	CUENTA	NIIF 2012	NIIF 2013
5.05.	GASTOS FINANCIEROS	1,016.72	934.02
5.05.01.	GASTOS FINANCIEROS	1,016.72	934.02
5.05.01.01.	INTERESES	103.60	0.27
5.05.01.01.01	Intereses Bancarios	103.60	0.27
5.05.02.01.	OTROS GASTOS FINANCIEROS	913.12	933.75
5.05.02.01.01	Comisiones por Servicios Bancarios	493.12	303.75
5.05.02.01.03	Costo Emisión Chequera	420.00	630.00

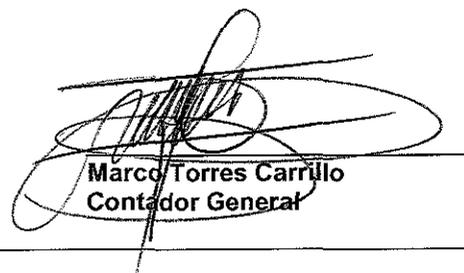
30. LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR.

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.

31. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de emisión de los estados financieros (Marzo 2014), 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 Carrillo
Contador General