



**AMBASEG
AMBATO SEGURIDAD CIA. LTDA.**

Estados Financieros

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

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Clasificado
Estados de Resultados Integral
Estado de Evolución Patrimonial
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

AMBASEG AMBATO SEGURIDAD CIA. LTDA.
 Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

Página 1 de 29

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

AMBASEG AMBATO SEGURIDAD CIA. LTDA.
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010-2011-2012

CÓDIGO	DETALLE	NOTA	Al 31 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
1	ACTIVO		844.326,11	917.046,90	1.181.098,89
1.1	ACTIVO CORRIENTE		671.620,23	735.002,73	1.006.912,88
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	9	99.392,49	166.415,66	50.411,41
1.1.01.01	CAJA GENERAL		1.450,00	1.450,00	2.200,00
1.1.01.03	BANCOS LOCALES		56.885,41	162.078,26	41.843,63
1.1.01.05	BANCOS LOCALES AHORROS		41.057,08	2.887,40	6.367,78
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	10	422.502,63	384.711,37	760.393,32
1.1.03.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		422.502,63	384.711,37	760.393,32
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	11	22.875,09	18.375,90	37.879,56
1.1.04.01	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS-ACCIONISTAS		22.375,09	15.875,96	35.043,87
1.1.04.03	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS		500,00	2.499,94	2.835,69
1.1.05	INVENTARIOS	12	14.665,48	42.077,62	39.582,16
1.1.05.03	INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS		14.665,48	42.077,62	39.582,16
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	13	114.184,54	123.422,18	118.646,43
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		10.632,64	3.868,60	(16.133,01)
1.1.07.03	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA		103.551,90	119.553,58	134.779,44
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		170.705,88	182.044,17	174.186,01
1.2.02	DEPRECIABLES	14	166.115,30	171.360,26	161.205,59
1.2.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO		58.641,04	57.046,07	67.878,96
1.2.02.05	VEHICULOS		87.337,95	95.586,34	76.566,36
1.2.02.07	EQUIPO DE OFICINA		6.523,40	5.980,37	4.927,87
1.2.02.09	MUEBLES Y ENSERES		6.307,11	6.625,89	6.263,34
1.2.02.11	EQUIPOS DE COMPUTACION		7.305,81	6.121,60	5.569,06
1.2.04	ACTIVO DIFERIDO	15	-	1.093,34	3.389,85
1.2.04.01	GASTOS DIFERIDOS		-	1.093,34	3.389,85
1.2.06	ACTIVO LARGO PLAZO	16	4.590,58	9.590,57	9.590,57
1.2.06.01	OTRAS INVERSIONES A LARGO PLAZO		3.963,72	8.963,72	8.963,72
1.2.06.05	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LP		626,86	626,85	626,85
2	PASIVO		(636.591,11)	(781.911,02)	(1.006.156,40)
2.1	PASIVO CORRIENTE		(549.015,98)	(674.718,90)	(880.942,71)
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	17	(14.203,78)	(37.041,70)	(31.089,35)
2.1.01.05	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR-PROVISIONES CORRIENTE NO RELACIONADO (Pasivos)		(14.203,78)	(37.041,70)	(31.089,35)
2.1.03	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	18	(19.861,28)	(48.826,40)	(49.507,49)
2.1.03.01	DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS		(19.861,28)	(48.826,40)	(49.507,49)
2.1.04	PROVISIONES	19	(107.617,60)	(109.061,57)	(157.939,55)
2.1.04.01	CON EMPLEADOS		(107.617,60)	(109.061,57)	(157.939,55)
2.1.05	OBLIGACIONES	20	(407.333,32)	(479.789,23)	(642.406,32)
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		(119.767,98)	(150.438,44)	(204.217,88)
2.1.05.03	CON EL IESS		(112.301,58)	(110.839,00)	(133.270,54)
2.1.05.05	CON EMPLEADOS		(164.058,60)	(168.406,24)	(264.713,78)
2.1.05.07	CON ACCIONISTAS		(11.205,16)	(50.105,55)	(40.204,12)

AMBASEG AMBATO SEGURIDAD CIA. LTDA.
 Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

Página 2 de 29

CÓDIGO	DETALLE	NOTA	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
2.2	PASIVOS LARGO PLAZO		(87.575,13)	(87.192,12)	(125.213,89)
2.2.03	PROVISIONES	21	(78.000,00)	(78.000,00)	(116.404,57)
2.2.03.01	CON EMPLEADOS		(78.000,00)	(78.000,00)	(116.404,57)
2.2.05	PASIVO DIFERIDO	22	(9.575,13)	(9.192,12)	(8.809,12)
2.2.05.01	IMPUESTOS DIFERIDOS		(9.575,13)	(9.192,12)	(8.809,12)
3	PATRIMONIO		(207.735,00)	(155.135,88)	(174.942,48)
3.1	CAPITAL SOCIAL		(79.801,00)	(79.801,00)	(79.801,00)
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	23	(79.801,00)	(79.801,00)	(79.801,00)
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO		(79.801,00)	(79.801,00)	(79.801,00)
3.2	RESERVAS		(39.539,62)	(40.808,90)	(40.808,90)
3.2.01	RESERVA LEGAL	24	(21.890,70)	(23.159,98)	(23.159,98)
3.2.01.01	RESERVA LEGAL		(21.890,70)	(23.159,98)	(23.159,98)
3.2.02	OTRAS RESERVAS	25	(17.648,92)	(17.648,92)	(17.648,92)
3.2.02.01	OTRAS RESERVAS		(17.648,92)	(17.648,92)	(17.648,92)
3.3	RESULTADOS		(88.394,38)	(34.525,98)	(54.332,59)
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	26	(13.488,98)	(21.107,04)	(34.525,98)
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES		15.236,40	7.618,34	(8.879,83)
3.3.02.03	EFFECTOS ADOPCION NIIF		(28.725,38)	(28.725,38)	(25.646,15)
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	27	(74.905,40)	(13.418,94)	(19.806,61)
3.3.03.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO		(74.905,40)	(13.418,94)	(19.806,61)
TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO			(844.326,11)	(917.046,90)	(1.181.098,89)

AMBASEG AMBATO SEGURIDAD CIA. LTDA.
 Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

Página 3 de 29

2. ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010-2011-2012.

AMBASEG AMBATO SEGURIDAD CIA. LTDA.
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011-2012

CÓDIGO	DETALLE	NOTA	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
4	INGRESOS		(2.937.681,81)	(3.153.402,24)	(3.785.382,83)
4.2	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS		(2.909.143,71)	(3.118.350,04)	(3.711.608,09)
4.2.01	SERVICIOS NETOS LOCALES CON TARIFA 12	28	(2.909.090,92)	(3.118.242,08)	(3.711.522,81)
4.2.01.01	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12		(2.906.129,59)	(3.050.560,87)	(3.626.603,86)
4.2.01.03	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 0		(11,43)	(65.000,00)	(84.918,95)
4.2.01.90	INGRESO POR INTERESES		(2.909,90)	(2.681,16)	-
4.2.08	INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA (Intermediación de val	29	(92,79)	(108,01)	(85,28)
4.2.08.01	INTERESES FINANCIEROS		(92,79)	(108,01)	(85,28)
4.5	OTROS INGRESOS		(28.538,10)	(35.052,20)	(53.774,74)
4.5.01	UTILIDAD EN VENTAS DE ACTIVOS FUOS	30	(13.144,34)	(4.743,32)	(323,75)
4.5.01.01	UTILIDADES EN VENTAS DE ACTIVOS FUOS QUITO		(13.144,34)	(4.743,32)	(323,75)
4.5.21	IMPUESTOS DIFERIDOS	31	-	(1.476,35)	(2.725,07)
4.5.21.01	INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	(1.476,35)	(2.725,07)
4.5.99	INGRESOS NO OPERACIONALES	32	(15.393,76)	(28.832,53)	(50.725,92)
4.5.99.01	INGRESOS VARIOS		(15.393,76)	(28.832,53)	(50.725,92)
5	COSTOS Y GASTOS		2.780.909,54	3.065.920,70	3.689.964,21
5.4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		2.780.078,42	3.063.278,23	3.680.004,50
5.4.01	REMUNERACIONES	33	2.287.964,98	2.478.037,47	3.028.219,80
5.4.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES		1.688.607,40	1.832.278,24	2.185.355,69
5.4.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL		285.313,43	316.998,54	265.440,29
5.4.01.05	BENEFICIOS SOCIALES		314.044,15	328.760,69	539.019,25
5.4.01.07	BENEFICIOS EMPLEADOS POS EMPLEO		-	-	38.404,57
5.4.03	SERVICIOS	34	119.251,36	111.978,19	141.523,54
5.4.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES		106.472,92	98.843,34	129.420,29
5.4.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES		-	-	300,00
5.4.03.05	SERVICIOS PUBLICOS		12.778,44	13.132,85	11.809,25
5.4.05	ARRENDAMIENTOS	35	14.601,53	14.335,05	17.535,64
5.4.05.01	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		14.601,53	14.335,05	17.535,64
5.4.07	MOVILIZACION	36	99.556,20	291.587,11	110.539,61
5.4.07.01	MOVILIZACION LOCAL		99.556,20	291.587,11	110.539,61
5.4.09	MANTENIMIENTO	37	31.808,27	25.817,40	31.989,94
5.4.09.01	ADECUACIONES DEL LOCAL		-	-	2.537,53
5.4.09.03	MANTENIMIENTO		31.808,27	25.817,40	29.452,41
5.4.11	GESTION	38	-	-	15.416,98
5.4.11.01	ATENCOONES SOCIALES		-	-	15.416,98
5.4.13	SUMINISTROS	39	75.462,35	30.428,43	79.510,74
5.4.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES		75.462,35	30.428,43	78.517,75
5.4.13.03	SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL		-	-	877,15
5.4.13.05	SUMINISTROS DE COMPUTACION		-	-	115,84

AMBASEG AMBATO SEGURIDAD CIA. LTDA.
 Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

CÓDIGO	DETALLE	NOTA	Al 31 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
5.4.15	IMPUESTOS	40	8.461,66	7.807,43	11.930,73
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES		8.461,66	7.807,43	11.885,17
5.4.15.09	IMPUESTOS DIFERIDOS		-	-	45,56
5.4.17	DEPRECIACIONES	41	24.259,04	32.559,59	32.144,73
5.4.17.01	NO ACELERADA		24.259,04	32.559,59	32.144,73
5.4.21	GASTOS DE VIAJE	42	2.951,16	1.778,67	2.919,30
5.4.21.01	GASTOS DE VIAJE		2.951,16	1.778,67	2.919,30
5.4.23	OTROS GASTOS	43	115.756,87	68.950,89	208.273,49
5.4.23.01	OTROS GASTOS		115.756,87	68.950,89	208.273,49
5.5	GASTOS FINANCIEROS		836,12	2.642,47	9.959,71
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS	44	836,12	2.642,47	9.959,71
5.5.01.01	INTERESES		836,12	2.642,47	9.959,71
	UTILIDAD / PERIDAD DEL EJERCICIO		(156.772,27)	(87.481,54)	(75.418,62)
	15% PARTICIPACION TRABAJADORES		23.512,41	13.584,12	11.312,79
	IMPUESTO A LA RENTA		46.370,20	51.591,18	44.299,22
	RESERVA LEGAL		4.343,34	1.269,28	-
	AMORTIZACION DE PERIDADAS		7.640,92	7.618,02	-
	UTILIDAD / PERIDAD NETA DEL EJERCICIO		(74.905,40)	(13.418,94)	(19.806,61)

AMBASEG AMBATO SEGURIDAD CIA. LTDA.
 Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

Página 5 de 29

Conciliación del Patrimonio al 31 de diciembre del 2011.

Las conciliaciones que se presentan a continuación muestran la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF sobre la situación financiera, resultado integral y flujos de efectivo previamente informados de la compañía

AMBASEG AMBATO SEGURIDAD CIA. LTDA.
 Conciliación Patrimonial de NEC a NIIF
 Al 31 de diciembre de 2011

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NEC 31/12/2011	(79.801,00)	(23.159,98)	(17.648,92)	7.618,34		(16.498,17)	(129.489,73)
DETALLE AJUSTES POR NIIF:							
INVENTARIOS					-	-	-
ACTIVOS FIJOS					(36.300,51)	4.555,58	(33.744,93)
INTANGIBLES					-	-	-
CONTINGENTES					-	-	-
INSTRUMENTOS FINANCIEROS					-	-	-
INCOBRABLES					-	-	-
BENEFICIOS A EMPLEADOS					-	-	-
INGRESOS DIFERIDOS					8.575,13	(1.476,35)	8.098,78
SALDO FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NIIF 31/12/2011	(79.801,00)	(23.159,98)	(17.648,92)	7.618,34	(28.725,38)	(13.418,94)	(155.135,88)

AMBASEG AMBATO SEGURIDAD CIA. LTDA.
 Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

Página 6 de 29

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

AMBASEG AMBATO SEGURIDAD CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2012	(79.801,00)	(23.159,98)	(17.648,92)	(16.498,17)	7.618,34	(25.646,15)		(155.136,88)
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)							(75.418,62)	(75.418,62)
Impuesto a la renta							44.299,22	44.299,22
Participación trabajadores							11.312,79	11.312,79
Otros cambios (detallar)								-
								-
								-
SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2012	(79.801,00)	(23.159,98)	(17.648,92)	(16.498,17)	7.618,34	(25.646,15)	(19.806,61)	(174.942,49)

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

PASTIFICIO AMBATO C.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

	AÑO 2011	AÑO 2012
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros		
Cobranza a clientes	10.776.414,37	11.816.140,80
Otros cobros de operación	29.667,46	48.048,52
Clases de pagos		
Pago a proveedores	(8.134.562,92)	(8.535.195,63)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(1.087.361,57)	(1.231.662,46)
Pago de tributos	(442.287,04)	(458.375,68)
Pago de intereses	(40.080,90)	(56.124,20)
Pagos servicios de operación	(532.425,12)	(475.412,65)
Otros pagos de operación	(427.823,16)	(242.357,56)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	141.541,12	865.061,14
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Aumento de inversiones	(44.000,00)	(354.172,73)
Compra de activos fijos	(360.711,63)	(591.989,03)
Anticipo para terceros	-	(897,12)
Recuperación de inversiones	-	878,15
Otros	-	(597,80)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(404.711,63)	(946.778,53)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aporte en efectivo por aumento de capital	43.786,90	-
Sobregiros y préstamos bancarios	449.603,76	-
Ingreso por Prestamos	-	16.045,22
Dividendos pagados	(323.456,28)	-
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	169.934,38	16.045,22
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	(93.236,13)	(65.672,17)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	226.930,29	133.694,16
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	133.694,16	68.021,99

AMBASEG AMBATO SEGURIDAD CIA. LTDA.Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 8 de 29

**PASTIFICIO AMBATO C.A.
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN**

	AÑO 2011	AÑO 2012
Utilidad neta	875.386,16	1.088.469,01
Ajustes a la utilidad neta:	243.474,50	125.643,96
Depreciación	153.603,20	194.304,20
Amortización de cuentas incobrables	(2.077,87)	9.317,97
Descuentos		
Devoluciones		
Pérdida (ganancia) en venta de maquinaria y equipo		
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	3.913,89	(986,75)
Por provisiones	(18.163,58)	(10.557,26)
Por beneficios empleados	97.602,04	(8.286,24)
Por impuestos diferidos	8.596,82	(58.147,96)
Otros		
Disminución (aumento) en activos:	(270.553,08)	132.613,42
Cuentas por cobrar comerciales	(8.825,94)	187.543,86
Otras cuentas por cobrar	35.838,38	36.746,72
Compra inventarios	(276.250,14)	62.334,32
Gastos pagados por anticipado	(7.821,03)	6.471,03
Otros activos	(13.492,35)	(160.482,51)
Aumento (disminución) en pasivos:	(706.766,46)	(481.665,25)
Cuentas por pagar comerciales	(333.369,01)	(207.458,57)
Por empleados	(686,34)	(228,45)
Beneficio a empleados		
Anticipos clientes		
Otras pasivos	(372.711,11)	(273.978,23)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	141.541,12	865.061,14

4. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

AMBASEG Ambato Seguridad CIA. LTDA.

RUC de la entidad:

1890069963001

Objeto Social:

Actividades de vigilancia y protección para proteger a personas o propiedades como detectives de almacenes o mediante perros guardianes y vehículos blindados.

Domicilio de la entidad

QuizQuiz 16-460 y Cádiz, Ambato, Tungurahua

Forma legal de la entidad

Compañía Limitada

País de incorporación

Ecuador

Memoria Corporativa:

AMBASEG CIA LTDA., es una compañía de Responsabilidad limitada legalmente constituida en el Ecuador y que se encuentra bajo el control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador en lo referente a sus obligaciones societarias. AMBASEG CIA LTDA. fue constituida en el año de 1982 y tiene vida jurídica desde el 30 de agosto del mismo año, se encuentra domiciliada en la ciudad de Quito perteneciente a la Provincia de Tungurahua.

La compañía se constituyó en sus inicios con \$ 100 000 sucres de capital suscrito y pagado como consta en las escrituras de constitución y estatutos de la compañía, el cual se encuentra dividido en 100 participaciones iguales acumulativas e indivisibles de S/. 1.000 cada una. Las participaciones que tienen los socios en la compañía, pueden cederse a otro u otros socios de la compañía a terceros únicamente con el consentimiento unánime de la totalidad del capital social.

AMBASEG CIA LTDA. está gobernada por la junta general de socios. El Directorio, y administrada por el Presidente, el Gerente General y todos los demás funcionarios que la Junta General de Socios de la Compañía acuerde designar.

Capital Suscrito:

\$ 79.801.00

Valor Acción:

\$1.00

Administradores actuales:

Presidente:	Andrade Martínez Rodrigo Hernán
Fecha De Nombramiento:	12/12/2008
Gerente General:	Andrade Martínez José Joaquín
Fecha De Nombramiento:	29/03/2010

5. 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:

5.1. Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

5.2. Bases de preparación.

La información contenida en estos estados financieros 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), según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

5.3. 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 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.

La Administración estima que la adopción de las Enmiendas a NIIF descritas no tendrá un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía.

5.4. Pronunciamientos contables y su aplicación.

Estas Normas oficializadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías y la normativa tributaria del país, comprenden a: las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aprobadas hasta la NIIF 7 y 8, los pronunciamientos del CINIIF; las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y sus interpretaciones (SIC).

Las siguientes normas aún no están vigentes: - NIIF 9 "Instrumentos Financieros" que modifica el tratamiento y clasificación de los activos financieros establecidos en la NIC 39 "Instrumentos Financieros: Medición y Valuación",

CINIIF 18 "Transferencias de activos de clientes", vigente a nivel internacional para periodos que comienzan a partir o después del 1° de julio de 2009.

Esas normas, sin embargo, no tuvieron impacto en las políticas contables, ni en la situación financiera ni el desempeño de la Compañía.

5.5. 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.

5.6. 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.

5.7. 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.

5.8. Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, caja chica y bancos sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días. En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros de existir se clasificarían como préstamos en el Pasivo Corriente.

5.9. 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 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 estimación se realizará al fin del año teniendo como base la sumatoria de todas las cuentas y documentos por cobrar, este cálculo será el 1% del total de la suma de las cuentas y documentos por cobrar acumulativa anual, las provisiones cuentas incobrables, (no exceden el 10%, del total de la cartera.

5.10. Inventarios de Suministros y Materiales.

En el caso de la compañía las armas de fuego y equipos de comunicación estarán considerados como Activos no corrientes (Propiedad, planta y equipo). **NIC 16.**

Son considerados los inventarios las existencias que la compañía usa en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el suministro de los servicios que presta. **NIC 2.**

Los suministros diversos encontrados son valuados al costo o valor neto de realización, el menor siguiendo el método del costo promedio.

DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS	14.665,48	42.077,62	39.582,16
Bodega Central	14.665,48	42.077,62	39.582,16

5.11. Propiedad, planta y equipo.

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Además la NIC 16 permite reconocer activos tales como los de seguridad, como en este caso, las *armas de fuego*, las alarmas, equipos de comunicación etc. como bienes de propiedad, planta y equipo.

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

La vida útil para la propiedad, planta y equipos se ha estimado como sigue:

Políticas de Activos Fijos

ACTIVO	VALOR RESIDUAL	MONTO DE ADQUISICION	VIDA ÚTIL
Muebles y enseres	10%	50	10
Equipo de oficina	10%	100	10
Equipo de computo	10%	100	3
Vehículos	10%	500	5
Armas	10%	750	10
Equipo de comunicación	10%	100	10

Excepción aplicada: En el caso de las *armas de fuego y municiones* debido al incremento del Impuesto a los Consumos Especiales (ICE) al 300% según la Ley de Equidad Tributaria, se ha determinado no aplicar la política de adquisición en las armas compradas en años anteriores por la diferencia que generaría.

• **Deducibilidad de Gastos por Depreciación de Bienes Revaluados**

Tomando en cuenta el Registro Oficial # 727 publicado el 19 de junio del 2012, Decreto Ejecutivo No. 1180 por medio del cual se reforma el Reglamento para la Aplicación del Impuesto a la Salida de Divisas y el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

El artículo 3 del Decreto Ejecutivo No. 1180 señala lo siguiente:

"Artículo 3.- Suprímase la letra f) del número 6 del Artículo 28 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno."

A continuación el artículo 28 numeral 6 f) eliminado por medio del Decreto Ejecutivo No. 1180 que habla sobre los Gastos generales deducibles para efectos del Impuesto a la Renta:

"f) Cuando un contribuyente haya procedido al reavalúo de activos fijos, podrá continuar depreciando únicamente el valor residual. Si se asigna un nuevo valor a activos completamente depreciados, no se podrá volverlos a depreciar. En el caso de venta de bienes revaluados se considerará como ingreso gravable la diferencia entre el precio de venta y el valor residual sin considerar el reavalúo"

La Norma Internacional de Contabilidad 16 (NIC 16) permite como método de medición el modelo de revaluación (párrafo 32) y el cargo por depreciación de cada período se reconocerá en el resultado del período. (párrafo 48)

Previo al Decreto Ejecutivo No. 1180, los gastos cargados por depreciación de bienes revaluados eran considerados, para efectos tributarios como **gastos no deducibles**, y eran sumados a la base gravable del Impuesto a la Renta en la conciliación tributaria. Con la eliminación de este párrafo del artículo 28, los gastos por depreciación de activos fijos revaluados, podrán ser considerados como **gastos deducibles** para la liquidación del Impuesto a la Renta.

En este caso la compañía encontró la siguiente deducibilidad que a continuación detalló:

ACTIVO	NETO	IMP	DEDUCIBLE	NO DEDUCIBLE
MUEBLES Y ENSERES	(361,78)	(349,22)	(349,22)	
EQUIPO DE OFICINA	699,06	(494,37)	(494,37)	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.796,72	(2.202,08)	(2.202,08)	
VEHICULOS	(10.522,17)	(15.614,28)	(10.522,17)	(5.092,11)
ARMAS	(1.904,43)	(2.811,46)	(1.904,43)	(907,03)
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	(5.555,27)	(2.974,56)	(2.974,56)	

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.

5.12. 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.

5.13. 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.

5.14. Provisiones.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

Al 2012 la compañía no ha realizado cambios en las políticas o provisiones aplicadas en el ejercicio anterior.

5.15. 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, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

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.

Por decisión de la junta general de la compañía se decidió a partir del año 2012 realizar la provisión por jubilación patronal como para el desahucio según el informe del perito.

- **Deducibilidad de gastos por Beneficios a Empleados**

Las provisiones para desahucio y jubilación patronal siempre y cuando estén respaldadas por un estudio actuarial y que se refirieran a trabajadores que hayan cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa.

El detalle de los deducibles que presenta la compañía se detalla a continuación:

	2012		Gasto deducible	Gasto no deducible
	Más 10 años	Menos 10 años		
Jubilación	(27.012,99)		(27.012,99)	
Desahucio	(11.391,58)		(11.391,58)	

5.16. 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 imponible 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.

- **Deducibilidad de Impuestos Diferidos**

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI), en concordancia con las disposiciones de su Reglamento (RALRTI), la deducción de los gastos efectuados con el propósito de obtener, mantener y mejorar los ingresos de fuente ecuatoriana gravados con el Impuesto a la Renta, deberá ser considerada por los sujetos pasivos, por cada ejercicio fiscal, en atención a la naturaleza anual de este tributo.

La aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos de la determinación de la base imponible sujeta al Impuesto a la Renta, se rige por las disposiciones de la LRTI y el RALRTI, y en ninguno de estos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de la figura del "reverso de gastos no deducibles", para dichos efectos.

Por disposición explícita en la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), contemplan en la **NIC 12** la utilización de impuestos diferidos en materia tributaria bajo la figura de impuestos diferidos. Y su aplicación es permitida de acuerdo con las promulgaciones en la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento, las cuales tienen una categoría de supremacía legal.

A continuación se detalla los ingresos y los gastos exentos y no deducibles por impuestos diferidos del ejercicio fiscal 2012.

	Exento	No deducible
Ingreso ID	2.725,07	
Gasto ID		45,56

5.17. Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

5.18. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del servicio en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos.

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

5.19. Costos de venta del bien.

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la prestación del servicio.

5.20. Gastos de Administración.

Los gastos de administración comprenden todos los gastos relacionados con el giro de la Sociedad tales como; gastos por remuneraciones y compensaciones al personal, gastos comerciales, depreciaciones no productivas y amortizaciones, gastos generales.

5.21. 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.

5.22. 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.

6 POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

6.1 Factores de riesgo.

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

6.2 Riesgo financiero.

- **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.

- **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%

6.3 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.

Por otro lado las tasas de interés han tenido una tendencia a la baja desde el año 2007, así por ejemplo, la tasa de interés activa referencial que a diciembre del 2007 cerró en 10.72% para diciembre 2009 se ubicó en 9.19%, mientras que a diciembre del 2010 dicha tasa desciende a 8.68%. Para abril del 2011 la tasa referencial se ubicó en 8.17%. La tasa pasiva referencial mantuvo una tendencia similar a la que presentó la tasa de interés activa referencial, alcanzando a diciembre del 2007 una cifra de 5.64%, mientras que a diciembre del 2009 fue 5.24%, a su vez, a diciembre del 2010 se ubicó en 4.28% y en mayo del 2012 al 4.53%.

Este descenso en las tasas de interés se debe una política de gobierno, que mediante decretos presidenciales organizó el manejo y la fijación de las tasas.

7 ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

La preparación de los estados financieros bajo IFRS, requiere que la Administración realice estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados y las revelaciones relacionadas con contingencias de activos y pasivos a la fecha de cierre de los estados financieros. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Estas estimaciones están basadas en el mejor conocimiento y gestión de temas de actualidad y acciones que la Sociedad puede emprender en el futuro.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

7.1 Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedad, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

7.2 Otras estimaciones.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de indemnizaciones por años de servicio.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

8 DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF.

Los Estados de Situación Financiera, Estados de Cambio en el Patrimonio Neto, Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos Efectivo Directo han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Estos Estados Financieros reflejan fielmente la situación financiera de la compañía al 31 de diciembre de 2012 y 2011, los cuales fueron aprobados por su administración. Los presentes Estados Financieros son presentados en dólares americanos y han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Sociedad, esta prepara sus Estados Financieros siguiendo los principios y criterios contables en vigor en el país.

ACTIVOS CORRIENTES

9 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo comprende todos los saldos disponibles en caja y bancos, depósitos a plazo y fondos mutuos e inversiones de corto plazo de liquidez inmediata, fácil de convertir en efectivo y que no están sujetos a un riesgo significativo de cambio de valor.

La composición del rubro de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2012 y 2011 es el siguiente:

CÓDIGO	DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1.1.01.01	CAJA GENERAL	1.450,00	1.450,00	2.200,00
1.1.01.01.21	Caja Chica	1.450,00	1.450,00	2.200,00
1.1.01.03	BANCOS LOCALES	56.665,41	162.078,26	41.843,63
1.1.01.03.01	Banco Pichincha Matriz	4.748,10	5.509,70	1.521,10
1.1.01.03.11	Banco Pacífico Matriz	51.155,96	155.567,23	39.241,20
1.1.01.03.21	Banco Bolivariano	961,33	961,33	961,33
1.1.01.05	BANCOS LOCALES AHORROS	41.057,06	2.887,40	6.367,78
1.1.01.05.01	Produahorra	28.498,00	176,60	190,45
1.1.01.05.11	Delbank	12.435,65	2.567,97	6.054,50
1.1.01.05.21	Cacpet Coop. Ahorro y Crédito	122,83	122,83	122,83

De acuerdo a NIC 7 párrafo 48, se informa que la entidad cuenta con todo el efectivo y equivalentes a efectivo disponible para ser utilizado por ella misma.

10 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CÓDIGO	DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1.1.03.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	422.502,63	384.711,37	760.393,32
1.1.03.03.01	Cientes por Ventas	430.313,39	396.467,00	766.205,64
1.1.03.03.99	(-) Provisión cuentas incobrables	(7.810,76)	(11.775,63)	(5.813,32)

11 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

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

CÓDIGO	DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1.1.04.01	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS-ACCIONISTAS	22.375,09	15.875,96	35.043,87
1.1.04.01.01	Otras Cuentas por Cobrar	20.768,05	14.363,33	16.795,56
1.1.04.01.03	Prestamos y Anticipos Empleados	1.607,04	1.512,63	18.248,31
1.1.04.03	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	500,00	2.499,94	2.835,69
1.1.04.03.01	Anticipos a Proveedores	500,00	2.499,94	2.835,69

El criterio usado por la compañía para determinar el deterioro de Otras Cuentas y Documentos por Cobrar es provisionar aquellos montos no pagados durante un año.

Estas cuentas comerciales se recuperan por lo general dentro de los 30 días.

El valor razonable y/o costo amortizado de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros. El resto de las cuentas incluidas en las cuentas por cobrar no contienen activos que hayan sufrido un deterioro de valor.

12 INVENTARIOS

Inventarios de la compañía conforma de material y suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1.1.05.03	INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS	14.955,48	42.077,62	39.582,18
1.1.05.03.01	Bodega Central	14.955,48	42.077,62	39.582,18

13 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 la siguiente es la relación de activos por impuestos corrientes:

CÓDIGO	DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	10.632,64	3.968,60	(16.133,01)
1.1.07.01.03	Crédito Tributario 12% Servicios	10.632,64	3.968,60	(16.133,01)
1.1.07.03	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	103.551,90	119.553,58	134.779,44
1.1.07.03.01	Crédito Tributario impuesto a la Renta por Retenciones	103.551,90	119.553,58	134.779,44

ACTIVO NO CORRIENTES

14 DEPRECIABLES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1.2.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	58.641,04	57.046,07	67.878,96
1.2.02.03.01	Maquinaria y Equipo	92.917,71	96.123,91	112.581,61
1.2.02.03.11	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	(34.276,67)	(39.077,84)	(44.702,65)
1.2.02.05	VEHICULOS	87.337,95	95.586,34	76.566,36
1.2.02.05.01	Vehiculos	101.463,56	115.320,81	106.092,52
1.2.02.05.11	(-) Dep. Acum Vehiculos	(14.125,62)	(19.734,48)	(29.526,16)
1.2.02.07	EQUIPO DE OFICINA	6.523,40	5.980,37	4.927,87
1.2.02.07.01	Equipos de Oficina	10.931,09	10.931,09	9.726,36
1.2.02.07.11	(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina	(4.407,69)	(4.950,72)	(4.800,49)
1.2.02.09	MUEBLES Y ENSERES	6.307,11	6.625,89	6.263,34
1.2.02.09.01	Muebles y Enseres	12.451,96	13.296,60	13.525,89
1.2.02.09.11	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(6.144,85)	(6.670,71)	(7.262,55)
1.2.02.11	EQUIPOS DE COMPUTACION	7.305,81	6.121,60	5.569,06
1.2.02.11.01	Equipos de Computacion	13.479,44	14.417,66	13.939,07
1.2.02.11.11	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	(6.173,63)	(8.296,06)	(8.370,01)

AMBASEG AMBATO SEGURIDAD CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Al 1 de enero del 2012, el movimiento de los valores de propiedades, planta y equipo y el ajuste al valor en libros se muestran a continuación:

ACTIVO	2011				2012				AJUSTE DEPRE. MIF 2012	COSTO MIF 2012	DEPRE. MIF 2012	NETO 2012 MIF
	DEPRE. MIF 2011	NETO 2011 MIF	COSTO A. 2012	DEPRE. 2012	NETO	COSTO BAJAS	REC. COSTO	REC. DEPRE.				
MAJEBLES Y ENSERES	(6.670,71)	6.625,89	13.603,48	(7.032,49)	6.570,99		(77,59)	3,23	(361,78)	13.525,89	(7.262,55)	6.263,34
EQUIPO DE OFICINA	(4.950,72)	5.980,37	9.728,36	(4.251,66)	5.476,70				699,06	9.728,36	(4.800,49)	4.927,87
EQUIPO DE COMPUTACION	(8.296,07)	6.121,59	14.054,91	(6.499,35)	7.555,56	30,35	(146,19)	12,18	1.796,72	13.939,07	(8.370,01)	5.569,06
VEHICULOS	(19.734,48)	95.586,34	106.092,52	(30.256,65)	75.835,87				(10.522,17)	106.092,52	(29.526,16)	76.566,36
ARMAS	(30.141,44)	31.713,17	61.164,01	(32.045,87)	29.118,74	260,00			(1.904,43)	61.424,61	(32.791,73)	28.632,88
EQUIPOS DE COMUNICACION	(8.936,40)	25.332,90	52.066,82	(14.491,67)	37.575,14		(909,62)	53,12	(5.555,27)	51.157,00	(11.910,92)	39.246,08

15 ACTIVO DIFERIDO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1.2.04.01	GASTOS DIFERIDOS	-	1.093,34	3.389,85
1.2.04.01.01	Impuesto Diferido por Cobrar	-	1.093,34	3.389,85

16 ACTIVO A LARGO PLAZO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1.2.06.01	OTRAS INVERSIONES A LARGO PLAZO	3.963,72	8.963,72	8.963,72
1.2.06.01.01	Inversiones a largo plazo	3.963,72	8.963,72	8.963,72
1.2.06.06	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LP	626,85	626,85	626,85
1.2.06.06.01	Garantías de Antendos	626,85	626,85	626,85

PASIVO CORRIENTES

17 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La composición de las cuentas y documentos por pagar es el siguiente:

CÓDIGO	DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
2.1.01.05	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIEN	(14.203,78)	(37.041,70)	(31.089,35)
2.1.01.05.01	Proveedores Nacionales	(14.203,78)	(37.041,70)	(31.089,35)

18 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
2.1.03.01	DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS	(19.861,28)	(48.826,40)	(49.507,49)
2.1.03.01.01	Unifinsa	(11.074,47)	(36.513,55)	(40.242,27)
2.1.03.01.03	Diners	(8.786,81)	(12.312,85)	(9.265,22)

19 PROVISIONES

Un resumen de esta cuenta se detalla a continuación:

CÓDIGO	DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
2.1.04.01	CON EMPLEADOS	(107.617,60)	(109.061,57)	(157.939,55)
2.1.04.01.01	Decimo Tercer Sueldo	(43.191,38)	(34.730,13)	(60.853,19)
2.1.04.01.03	Decimo Cuarto Sueldo	(60.596,81)	(70.504,03)	(95.409,73)
2.1.04.01.07	Vacaciones	(3.827,41)	(3.827,41)	(676,63)

20 OBLIGACIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(119.767,96)	(150.438,44)	(204.217,88)
2.1.05.01.01	Retenciones en la fuente por Terceros	(3.827,92)	(1.819,53)	(2.609,60)
2.1.05.01.03	Retenciones en la fuente por Relación de Dependencia	(43,96)	(113,52)	(187,60)
2.1.05.01.05	IVA por Pagar	(64.720,82)	(95.305,08)	(153.838,92)
2.1.05.01.07	Retenciones en la fuente por Pagar de Ie	(5.005,08)	(1.609,13)	(3.282,54)
2.1.05.01.09	Impuesto a la Renta por Pagar	(46.370,20)	(51.591,16)	(44.299,22)
2.1.05.03	CON EL IESS	(112.301,58)	(110.839,00)	(133.270,54)
2.1.05.03.03	Aportes Patronales IESS por Pagar	(34.403,62)	(33.869,84)	(54.478,66)
2.1.05.03.05	Préstamos IESS por Pagar	(3.291,98)	(6.461,56)	(7.922,64)
2.1.05.03.07	Fondos de Reserva IESS por Pagar	(74.605,78)	(70.507,60)	(70.869,24)
2.1.05.05	CON EMPLEADOS	(164.058,60)	(168.406,24)	(264.713,78)
2.1.05.05.01	Sueldos por Pagar	(140.024,99)	(153.764,11)	(250.957,50)
2.1.05.05.05	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	(24.033,61)	(14.642,13)	(13.756,28)
2.1.05.07	CON ACCIONISTAS	(11.205,16)	(50.105,55)	(40.204,12)
2.1.05.07.01	Dividendos por Pagar	(11.205,16)	(50.105,55)	(40.204,12)

PASIVOS A LARGO PLAZO

21 PROVISIONES

Un resumen de las cuentas y documentos por pagar es como sigue:

CÓDIGO	DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
2.2.03.01	CON EMPLEADOS	(78.000,00)	(78.000,00)	(118.404,57)
2.2.03.01.01	Provisión por Jubilación Patronal	(78.000,00)	(78.000,00)	(105.012,99)
2.2.03.01.03	Provisión por Desahucio	-	-	(11.391,58)

Se determinó mediante acta de la junta se resuelve solo provisionar un valor de 78.000,00 dólares por jubilación patronal para en el futuro ir provisionando poco a poco hasta llegar al valor, contra la cuenta de vacaciones de empleados administrativos que nunca cobraron dicho rubro.

a) Jubilación Patronal

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

b) Desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía tiene registrada una provisión por este concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, basado en un método prospectivo, de la siguiente manera:

22 PASIVO DIFERIDO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
2.2.05.01	IMPUESTOS DIFERIDOS	(9.575,13)	(9.192,12)	(8.809,12)
2.2.05.01.01	Impuesto diferido por Pagar	(9.575,13)	(9.192,12)	(8.809,12)

Los 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 23% para el año 2012, 24% para el año 2011; de un 25% para el año 2010.

Recuperación de los activos subyacentes – valorización de impuestos diferidos

La valoración de los activos y los pasivos por impuestos diferidos refleja las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera recuperar el importe en libros de sus activos o liquidar el importe en libros de sus pasivos.

Las expectativas de la dirección pueden afectar a la valoración de los impuestos diferidos cuando a los beneficios generados por el uso o venta del activo aplican:

- Tipos impositivos diferentes; o
- Bases fiscales diferentes.

No obstante, la recuperación del importe en libros producirá un flujo de beneficios económicos imponibles para la entidad, puesto que los importes deducibles a efectos fiscales serán diferentes de las cuantías de esos beneficios económicos. La diferencia entre el importe en libros de un activo revalorizado y su base fiscal, es una diferencia temporaria, y da lugar por tanto a un activo o pasivo por impuestos diferidos.

23 CAPITAL SUSCRITO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

CÓDIGO	DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(79.801,00)	(79.801,00)	(79.801,00)
3.1.01.01.01	José Andrade	(26.601,00)	(26.601,00)	(26.601,00)
3.1.01.01.03	Rodrigo Andrade	(26.600,00)	(26.600,00)	(26.600,00)
3.1.01.01.05	Esther Torres	(26.600,00)	(26.600,00)	(26.600,00)

24 RESERVA LEGAL

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
3.2.01.01	RESERVA LEGAL	(21.890,70)	(23.159,98)	(23.159,98)
3.2.01.01.01	Reserva Legal	(21.890,70)	(23.159,98)	(23.159,98)

- **Reserva legal.**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

25 OTRAS RESERVAS

CÓDIGO	DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
3.2.02.01	OTRAS RESERVAS	(17.648,92)	(17.648,92)	(17.648,92)
3.2.02.01.01	Reserva de Capital	(17.648,92)	(17.648,92)	(17.648,92)

26 RESULTADOS ACUMULADOS

CÓDIGO	DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	15.236,40	7.618,34	(8.879,83)
3.3.02.01.01	Utilidad del Ejercicio	-	-	(16.498,17)
3.3.02.01.03	Pérdida del Ejercicio	15.236,40	7.618,34	7.618,34

26.1 EFECTOS POR ADOPCION NIIF

Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo acreedor podrá ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas. Este saldo no es disponible para el pago de dividendos y no podrá ser capitalizado. Los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre este saldo y podrá ser devuelta en el caso de liquidación de la Compañía.

CÓDIGO	DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
3.3.02.03	EFECTOS ADOPCION NIIF	(28.725,38)	(28.725,38)	(25.646,15)
3.3.02.03.01	Efectos de Adopción por Primera Vez 2010	(28.725,38)	(28.725,38)	(28.725,38)
3.3.02.03.02	Efectos de Adopción por Primera Vez 2011	-	-	3.079,23

27 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Esta cuenta se conforma de la siguiente forma:

CÓDIGO	DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
3.3.03.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(74.905,40)	(13.418,94)	(19.806,81)
3.3.03.01.01	Utilidad del Ejercicio	(74.905,40)	(16.498,17)	(56.459,09)
3.3.03.01.03	Utilidad del Ejercicio NIF	-	3.079,23	36.652,48

INGRESOS

28 VENTAS SERVICIOS NETOS LOCALES CON TARIFA 12

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia de servicios comercializados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

CÓDIGO	DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
4.2.01.01	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12	(2.906.129,59)	(3.050.560,87)	(3.626.603,86)
4.2.01.01.01	Servicios	(2.906.129,59)	(3.050.560,87)	(3.626.603,86)
4.2.01.03	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 0	(11,43)	(65.000,00)	(84.918,95)
4.2.01.03.01	Ventas	(11,43)	(65.000,00)	(84.918,95)
4.2.01.90	INGRESO POR INTERESES	(2.909,90)	(2.681,16)	-
4.2.01.90.01	Interes implícito	(2.909,90)	(2.681,16)	-

29 INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA

CÓDIGO	DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
4.2.03.01	INTERESES FINANCIEROS	(92,79)	(108,01)	(85,28)
4.2.03.01.01	Intereses	(92,79)	(108,01)	(85,28)

OTROS INGRESOS

30 UTILIDAD EN VENTAS DE ACTIVOS FIJOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
4.5.01.01	UTILIDADES EN VENTAS DE ACTIVOS FIJOS QUITO	(13.144,34)	(4.743,32)	(323,75)
4.5.01.01.01	Utilidad en Venta de Activos Fijos	(13.144,34)	(4.743,32)	(323,75)

31 IMPUESTOS DIFERIDOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
4.5.21.01	INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	(1.476,35)	(2.725,07)
4.5.21.01.01	Ingresos por impuestos diferidos	-	(1.476,35)	(2.725,07)

Estos ingresos corresponden al cambio de tasa imponible conjuntamente con la compensación de impuestos diferidos de los activos fijos reconocidos al final del ejercicio.

32 INGRESOS NO OPERACIONALES

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
4.5.99.01	INGRESOS VARIOS	(15.393,76)	(28.832,53)	(50.725,92)
4.5.99.01.01	Otros ingresos	(15.393,76)	(27.341,60)	(48.711,78)
4.5.99.01.03	Dividendos recibidos	-	(1.490,93)	(2.014,16)

COSTOS Y GASTOS

GASTOS DE ADMINISTRACION:

33 REMUNERACIONES

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.4.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES	1.688.607,40	1.832.278,24	2.185.355,69
5.4.01.01.01	Sueldos y Salarios	1.261.606,33	1.405.311,73	1.711.673,50
5.4.01.01.03	Horas Extras	427.001,07	426.966,51	473.632,19
5.4.01.01.07	Bonificación por Responsabilidad	-	-	50,00

CÓDIGO	DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.4.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	285.313,43	316.998,54	285.440,29
5.4.01.03.01	Aportes Patronal	204.315,08	222.620,14	265.440,29
5.4.01.03.03	Fondos de Reserva	80.998,35	94.378,40	-
5.4.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	314.044,15	328.760,69	539.019,25
5.4.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo	129.468,87	137.828,47	181.610,15
5.4.01.05.03	Decimo Cuarto Sueldo	90.089,56	94.378,39	134.371,22
5.4.01.05.05	Vacaciones	75.147,00	49.815,67	38.444,40
5.4.01.05.07	Indemnizaciones	3.102,88	9.320,29	2.814,06
5.4.01.05.09	Fondos de Reserva pagado en Rol	18.235,84	37.417,87	181.779,42
5.4.01.07	BENEFICIOS EMPLADOS POS EMPLEO	-	-	38.404,57
5.4.01.07.01	Jubilacion Patronal	-	-	27.012,99
5.4.01.07.03	Desahucio	-	-	11.391,58

34 SERVICIOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.4.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	106.472,92	98.843,34	129.420,29
5.4.03.01.01	Honorarios Profesionales	76.168,56	75.104,95	56.699,82
5.4.03.01.03	Notarios y Registradores de la Propiedad	-	-	40.464,84
5.4.03.01.07	Seguros	30.304,36	23.738,39	32.255,63
5.4.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES	-	-	300,00
5.4.03.03.01	Vigilancia y Monitoreo	-	-	300,00
5.4.03.05	SERVICIOS PUBLICOS	12.778,44	13.132,85	11.803,25
5.4.03.05.01	Agua	516,43	629,50	1.295,99
5.4.03.05.03	Energía	1.802,52	1.839,46	1.973,04
5.4.03.05.05	Telecomunicaciones	10.659,49	10.663,89	8.534,22

35 ARRENDAMIENTOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.4.05.01	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	14.601,53	14.335,05	17.535,64
5.4.05.01.01	Arriendos Personas Naturales	14.601,53	14.335,05	17.535,64

36 MOVILIZACIÓN

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.4.07.01	MOVILIZACION LOCAL	99.558,20	291.587,11	110.539,61
5.4.07.01.01	Combustible y Lubricantes	18.830,54	21.267,28	26.734,16
5.4.07.01.05	Transporte y Movilización Personal	80.725,66	270.319,83	83.805,45

37 MANTENIMIENTO

Compuesto por el siguiente detalle:

CÓDIGO	DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.4.09.01	ADECUACIONES DEL LOCAL	-	-	2.537,53
5.4.09.01.01	Instalaciones y Adecuaciones	-	-	2.537,53
5.4.09.03	MANTENIMIENTO	31.808,27	25.817,40	29.452,41
5.4.09.03.01	Mantenimiento	31.808,27	25.817,40	20.080,98
5.4.09.03.03	Reparaciones	-	-	9.371,43

38 GESTIÓN

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.4.11.01	ATENCIONES SOCIALES	-	-	15.416,98
5.4.11.01.03	Gastos de Gestión (Empleados)	-	-	14.240,97
5.4.11.01.05	Gastos de Gestión (Clientes)	-	-	1.176,01

A partir de este ejercicio la compañía reconoce este rubro.

39 SUMINISTROS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.4.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	75.462,35	30.428,43	78.517,75
5.4.13.01.01	Suministros y Materiales	75.462,35	30.428,43	78.517,75
5.4.13.03	SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL	-	-	877,15
5.4.13.03.01	Útiles de Limpieza y Aseo	-	-	877,15
5.4.13.05	SUMINISTROS DE COMPUTACION	-	-	115,84
5.4.13.05.01	Gastos de Computacion	-	-	115,84

40 IMPUESTOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES	8.461,66	7.807,43	11.885,17
5.4.15.01.01	Impuestos Municipales	-	-	652,46
5.4.15.01.09	Otros impuestos y Contribuciones	8.461,66	7.807,43	5.876,62
5.4.15.01.11	Intereses y Multas Impuestos GND	-	-	5.356,09
5.4.15.09	IMPUESTOS DIFERIDOS	-	-	45,56
5.4.15.09.01	Gasto por Impuestos Diferidos	-	-	45,56

Se reconoce el gasto por impuestos diferidos por la liberación del impuesto diferido por cobrar generado por los activos fijos al 2011 en el descenso en un punto de la tasa del impuesto a la renta.

41 DEPRECIACIONES

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.4.17.01	NO ACELERADA	24.259,04	32.559,59	32.144,73
5.4.17.01.01	Depreciación de Muebles y Enseres	433,03	525,86	591,91
5.4.17.01.03	Depreciación de Equipos y Armas	7.704,20	5.741,73	5.991,02
5.4.17.01.05	Depreciación de Equipos de Oficina	576,01	543,03	1.052,47
5.4.17.01.07	Depreciación de Vehículos	13.549,75	23.625,96	21.428,58
5.4.17.01.09	Depreciación de Equipo de Computación	1.996,05	2.122,99	3.080,75

42 GASTOS DE VIAJE

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.4.21.01	GASTOS DE VIAJE	2.951,16	1.778,67	2.919,30
5.4.21.01.01	Gastos de Viajes	2.951,16	1.778,67	2.919,30

43 OTROS GASTOS

El contenido de esta cuenta se detalla a continuación:

CÓDIGO	DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.4.23.01	OTROS GASTOS	115.756,87	68.950,89	208.273,49
5.4.23.01.01	Promoción y publicidad	1.939,08	4.535,20	10.623,07
5.4.23.01.03	Provisión para incobrables	4.315,20	3.954,87	6.855,96
5.4.23.01.99	Otros gastos	109.502,59	60.450,82	190.794,46

44 GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.5.01.01	INTERESES	836,12	2.642,47	9.959,71
5.5.01.01.01	Intereses Pagados	836,12	2.642,47	6.049,77
5.5.01.01.03	Comisiones y Gastos Bancarios	-	-	3.909,94

45 HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2011 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 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.