

**SEGURLATORRE S.A.**  
**NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2012)**

---

---

**NOTA 1. Entidad Reportarte**

*SEGURLATORRE Cia. Ltda. es una Sociedad que presta servicios de seguridad física e industrial controlada por la Superintendencia de Compañías.*

**NOTA 2. Políticas Contables:**

*En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.*

**Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

*El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.*

**Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

*Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.*

*Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 90 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.*

*Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.*

**Provisión por cuentas incobrables**

*Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados*

financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

### **Propiedad Planta y Equipo**

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

No obstante la NIIF 1 permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable en la primera aplicación.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

<i>Concepto</i>	<i>Vida útil</i>
<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Instalaciones</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Máquinas y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>
<i>Vehículos y Equipos de Transportes</i>	<i>5 años</i>

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

## **Activos Intangibles**

### **(a) Programas informáticos**

Los costos asociados con el mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto a medida que se incurre en los mismos. Los gastos de desarrollo directamente atribuibles al diseño y realización de pruebas de programas informáticos que sean identificables y únicos y susceptibles de ser controlados por la empresa se reconocen como activos intangibles, cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- ✓ *Técnicamente, es posible completar la producción del activo intangible de forma que pueda estar disponible para su utilización o su venta;*
- ✓ *La administración tiene intención de completar el activo intangible en cuestión, para usarlo o venderlo;*
- ✓ *La empresa tiene capacidad para utilizar o vender el activo intangible;*
- ✓ *Se puede demostrar la forma en que el activo intangible vaya a generar probables beneficios económicos en el futuro;*
- ✓ *Existe disponibilidad de los adecuados recursos técnicos, financieros o de otro tipo, para completar el desarrollo y para utilizar o vender el activo intangible; y*
- ✓ *El desembolso atribuible al activo intangible durante su desarrollo puede valorarse de forma fiable.*

Los costos directamente atribuibles que se capitalizan como parte de los programas informáticos incluyen los gastos del personal que desarrolla dichos programas y un porcentaje adecuado de gastos generales.

Los gastos que no cumplan estos criterios se reconocerán como un gasto en el momento en el que se incurran. Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos del ejercicio no se reconocerán posteriormente como activos intangibles.

Los costos de desarrollo de programas informáticos reconocidos como activos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas que no superan los cinco años.

### *Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros no financieros*

*En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.*

*De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización.*

*De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo.*

*En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.*

### **Cuentas comerciales a pagar**

*Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.*

*Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.*

### **Obligaciones con Instituciones Financieras**

*Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.*

*Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una*

parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se diferirán hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

### **Impuesto a las Ganancias**

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

*Durante el ejercicio 2012 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 23% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.*

*En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.*

### **Beneficios a los empleados**

*Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.*

*Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.*

*El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.*

### **Provisiones**

*Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable, la Gerencia estima que no hay eventos futuros que afecten económicamente a la empresa.*

### **Reconocimiento de ingresos**

*Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.*

### **Reconocimiento de costos y gastos**

*Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.*

### **Participación a trabajadores**

*La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.*

### **Principio de Negocio en Marcha**

*Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.*

### **Estado de Flujos de efectivo**

*En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:*

- *Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.*
- *Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.*
- *Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.*
- *Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

*El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).*

## **Situación Fiscal**

*Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.*

## **NOTA 3. Cambio de Normativa Contable**

*Según Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, y No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de Octubre del 2011, emitidas por la Superintendencia de Compañías, se resuelve que en el Ecuador a partir del año 2010 se cambiará la Normativa Contable que se venía manejando hasta el año 2009 que son las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).*

*Según Resolución No. 08.G.DSC.010 de 2008.11.20, el Tercer Grupo de compañías que aplicarán NIIF a partir del 1 de enero de 2012, con año de transición 2011, son todas aquellas que al 31 de diciembre de 2007, sus activos totales eran inferiores a US \$ 4,000,000.00*

*Al haber emitido el IASB la NIIF para las PYMES en julio de 2009 (versión en español septiembre de 2009), con Resolución No. SC.INPA.UA.G-10.005 de 2010.11.05, R.O. No. 335 de 2010.12.07, se estableció la clasificación de compañías en el país, en: Micro, Pequeñas, Medianas y Grandes empresas.*

*Aplican la NIIF para las PYMES, aquellas compañías que en base a su estado de situación financiera cortado al 31 de diciembre del ejercicio económico anterior, Cumplan las siguientes condiciones:*

- ✓ *Activos totales, inferiores a US \$ 4,000,000.*
- ✓ *Registren un Valor Bruto de Ventas Anuales hasta US \$ 5,000,000.*
- ✓ *Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Promedio anual ponderado.*
- ✓ *Si una compañía no cumple con una de las tres condiciones anteriores, aplicará las NIIF completas.*

#### NOTA 4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Para el año 2012 el Efectivo y Equivalentes de Efectivo tienen un saldo de \$ 1.656,10, según se detalla a continuación:

<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
		<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
	<i>Caja Chica</i>	<i>160,00</i>	<i>511,31</i>
	<i>Caja General</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>Fondo Rotativo</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<b><i>Subtotal Caja</i></b>	<b><i>160,00</i></b>	<b><i>511,31</i></b>
	<b><i>BANCOS LOCALES</i></b>		
	<i>Banco Pichincha Cta. Cte.</i>	<i>8.212,28</i>	<i>1.144,79</i>
	<i>Banco Internacional Cta. Cte.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<b><i>BANCOS DEL EXTERIOR</i></b>		
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<b><i>INVERSIONES A CORTO PLAZO</i></b>		
	<i>Pólizas a 90 días</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<b><i>Subtotal Bancos e Inversiones</i></b>	<b><i>8.212,28</i></b>	<b><i>1.144,79</i></b>
<b><i>10101</i></b>	<b><i>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</i></b>	<b><i>8.372,28</i></b>	<b><i>1.656,10</i></b>

#### NOTA 5. Activos Financieros

Se refiere al siguiente detalle:

<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
		<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>1010205</i>	<i>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</i>	<i>110.707,03</i>	<i>137.005,23</i>
<i>1010206</i>	<i>Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>1010207</i>	<i>Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>1010208</i>	<i>Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas</i>	<i>1.820,00</i>	<i>151,71</i>
<i>1010209</i>	<i>Provisión Cuentas Incobrables</i>	<i>0,00</i>	<i>850,00</i>
<b><i>10102</i></b>	<b><i>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</i></b>	<b><i>112.527,03</i></b>	<b><i>138.006,94</i></b>

#### NOTA 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El saldo se detalla a continuación:

<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
		<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>1010401</i>	<i>Seguros pagados por anticipado</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>1010402</i>	<i>Arriendo pagado por anticipado</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>1010403</i>	<i>Anticipo a Proveedores</i>	<i>3.660,24</i>	<i>0,00</i>
<i>1010404</i>	<i>Otros anticipos entregados</i>	<i>0,00</i>	<i>60.447,66</i>
<b><i>10104</i></b>	<b><i>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</i></b>	<b><i>3.660,24</i></b>	<b><i>60.447,66</i></b>

## NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	0,00	0,00
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	0,00	68.863,04
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta	36.311,99	0,00
10105	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>36.311,99</b>	<b>68.863,04</b>

## NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo de la entidad tienen un saldo neto de \$ 66.751,44 como se detalla a continuación:

Código	DETALLE	dic-11	ADICIONES (RETIROS)	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$	VALOR US\$
1020101	Terrenos	0,00	0,00	0,00
1020102	Edificios	0,00	0,00	0,00
1020103	Construcción en Curso	0,00	0,00	0,00
1020104	Instalaciones	0,00	0,00	0,00
1020105	Muebles y Enseres	12.602,20	-12.602,20	0,00
1020106	Máquinas y Equipos	31.631,79	-31.631,79	0,00
1020107	Naves, Aeronaves	0,00	0,00	0,00
1020108	Equipo de Computación	17.426,89	-17.426,89	0,00
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	83.028,53	24.638,21	107.666,74
1020110	Software	5.661,87	-5.661,87	0,00
1020111	Armas dotacon empresa	12.383,27	164,29	12.547,56
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>162.734,55</b>	<b>-42.520,25</b>	<b>120.214,30</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-103.548,83	50.085,97	-53.462,86
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0,00		0,00
10201	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>-103.548,83</b>	<b>50.085,97</b>	<b>-53.462,86</b>
10201	<b>NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)</b>	<b>59.185,72</b>	<b>7.565,72</b>	<b>66.751,44</b>

## NOTA 9. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Se refiere al detalle a continuación:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	19.344,92	-
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
10206	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	<b>19.344,92</b>	<b>0,00</b>

## NOTA 10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Se refiere a:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
1020701	Inversiones en subsidiarias	-	-
1020702	Inversión en Asociadas	-	-
1020703	Inversiones en Negocios Conjuntos	-	-
1020704	Otras Inversiones	-	-
1020705	(-)Provisión Valuación de Inversiones	-	-
1020706	Otros Activos no corrientes	-	565,90
<b>10207</b>	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>565,90</b>

## NOTA 11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se detalla a continuación:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
2010301	Proveedores Locales	47.568,55	70.566,75
2010302	Proveedores del Exterior	-	-
<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>47.568,55</b>	<b>70.566,75</b>

## NOTA 12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las Obligaciones se detallan a continuación:

<b>LOCALES</b>		<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
2010401	<b>Obligaciones Bancos locales</b> Banco Pichincha	12.067,34	12.552,54
<b>2010401</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>12.067,34</b>	<b>12.552,54</b>

## NOTA 13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se detalla a continuación:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
2010701	Con la Administración Tributaria	7.097,33	11.102,78
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	7.083,57	6.868,80
2010703	Obligaciones con el IESS	23.988,70	20.494,90
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	77.508,97	155.405,98
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	5.083,33	4.219,63
2010706	Dividendos por pagar	-	-
<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>120.761,90</b>	<b>198.092,09</b>

*Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa.*

## NOTA 14. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
20109	Otros pasivos Financieros	97,92	-
20109	<b>TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>97,92</b>	<b>0,00</b>

En esta cuenta se registrarán obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyan obligaciones actuales de la empresa por efectos de eventos pasados.

## NOTA 15. ANTICIPO DE CLIENTES

Se registra todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo, se detalla a continuación:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
20110	Anticipo de Clientes	-	2.265,85
20110	<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>2.265,85</b>

## NOTA 16. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la entidad está constituido por los aportes de 2 Socios, Gerald Latorre y Homero Latorre, con el 98% y el 2% de aportaciones respectivamente.

A continuación el detalle de los saldos generados al año 2012

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
30101	<b>Capital Suscrito o asignado</b>		
3010101	Socio A	9.800,00	9.800,00
3010102	Socio B	200,00	200,00
3010103	Socio C		
30101	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>

## NOTA 17. RESERVAS

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el 50% del capital suscrito y pagado.

RESERVA LEGAL: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reservará el 5% o 10% de las utilidades líquidas anuales.

RESERVAS FACULTATIVAS, ESTATUTARIA: Se forma en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios o accionistas.

Se refiere al detalle a continuación:

<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
		<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
30401	<i>Reserva Legal</i>	19.097,88	21.287,10
30402	<i>Reserva Facultativa y Estatutaria</i>	8.086,64	4.484,34
304	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>27.184,52</b>	<b>25.771,44</b>

## **NOTA 18. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Se refiere al siguiente detalle:

<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
		<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
4101	<i>Ventas de Bienes</i>	1.865.148,72	2.003.128,78
4110	<i>Descuento en ventas</i>	0,00	0,00
4111	<i>Devolución en Ventas</i>	0,00	
41	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>1.865.148,72</b>	<b>2.003.128,78</b>

## **NOTA 19. OTROS INGRESOS**

Se refiere al siguiente detalle:

<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
		<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
4301	<i>Dividendos</i>		
4302	<i>Intereses Financieros</i>		
4305	<i>Otras Rentas</i>	116,69	14.179,81
43	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>116,69</b>	<b>14.179,81</b>

## NOTA 20. GASTOS DE VENTA

Se refieren a:

<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>dic-11</i> <i>VALOR US\$</i>	<i>dic-12</i> <i>VALOR US\$</i>
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	0,00	0,00
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	0,00	0,00
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	0,00	0,00
520104	Gasto planes de beneficios a empleados	0,00	0,00
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	0,00	0,00
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	0,00	0,00
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	0,00	0,00
520108	Mantenimiento y reparaciones	0,00	0,00
520109	Arrendamiento operativo	0,00	0,00
520110	Comisiones	0,00	0,00
520111	Promoción y publicidad	0,00	0,00
520112	Combustibles	0,00	0,00
520113	Lubricantes	0,00	0,00
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	0,00	0,00
520115	Transporte	0,00	0,00
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	0,00	0,00
520117	Gastos de viaje	0,00	0,00
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	0,00	0,00
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	0,00	0,00
520121	<b>Depreciaciones:</b>	0,00	0,00
52012101	Propiedades, planta y equipo	0,00	0,00
	Propiedades de inversión	0,00	0,00
520122	<b>Amortizaciones:</b>	0,00	0,00
52012201	Intangibles	0,00	0,00
52012202	Otros activos	0,00	0,00
520123	<b>Gasto deterioro:</b>	0,00	0,00
52012301	Propiedades, planta y equipo	0,00	0,00
52012306	Otros activos	0,00	0,00
520124	<b>Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:</b>	0,00	0,00
52012401	Mano de obra	0,00	0,00
52012402	Materiales	0,00	0,00
52012403	Costos de producción	0,00	0,00
520125	<b>Gasto por reestructuración</b>	0,00	0,00
520126	<b>Valor neto de realización de inventarios</b>	0,00	0,00
520128	Otros gastos	109.464,02	148.151,85
	<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>109.464,02</b>	<b>148.151,85</b>

## NOTA 21. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	2011	2012
		VALOR US\$	VALOR US\$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	1.155.222,57	1.285.685,74
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	180.499,86	197.251,02
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	148.856,21	161.528,13
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	0,00	0,00
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	29.632,70	45.210,64
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	0,00	0,00
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	0,00	0,00
520208	Mantenimiento y reparaciones	9.288,41	4.190,80
520209	Arrendamiento operativo	9.554,26	12.260,88
520210	Comisiones	785,14	0,00
520212	Combustibles	1.659,49	1.303,73
520213	Lubricantes	0,00	0,00
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	9.995,92	3.556,91
520215	Transporte	1.130,26	1.371,72
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	12.369,98	6.029,55
520217	Gastos de viaje	14.864,76	9.159,48
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	20.768,77	21.361,48
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	306,96	519,20
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	2.491,21	2.610,76
520221	<b>Depreciaciones:</b>	0,00	0,00
52022101	Propiedades, planta y equipo	84.590,63	0,00
52022102	Propiedades de inversión	0,00	17.236,78
520222	<b>Amortizaciones:</b>	0,00	0,00
52022201	Intangibles	0,00	0,00
52022202	Otros activos	0,00	0,00
520223	<b>Gasto deterioro:</b>	0,00	0,00
52022301	Propiedades, planta y equipo	0,00	0,00
52022302	Inventarios	0,00	0,00
52022303	Instrumentos Financieros	0,00	0,00
52022304	Intangibles	0,00	0,00
52022305	Cuentas por Cobrar	0,00	0,00
52022306	Otros activos	0,00	0,00
520224	<b>Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:</b>	0,00	0,00
520225	<b>Gasto por reestructuración</b>	0,00	0,00
520226	<b>Valor neto de realización de inventarios</b>	0,00	0,00
520227	<b>Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)</b>	0,00	0,00
520128	Otros gastos	34.488,48	54.902,75
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>1.716.505,61</b>	<b>1.824.179,57</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>1.825.969,63</b>	<b>1.972.331,42</b>
520301	Intereses	0,00	6.213,99
520302	Comisiones	0,00	230,85
520305	Otros Gastos Financieros	4.697,56	4.448,34
5203	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>4.697,56</b>	<b>10.893,18</b>
520402	Otros Gastos	709,37	5.953,15
5204	<b>Total Otros Gastos</b>	<b>709,37</b>	<b>5.953,15</b>
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>1.831.376,56</b>	<b>1.989.177,75</b>

## NOTA 22. CONCILIACION TRIBUTARIA

2011

2012

<b>Casillero Sup.</b>	<b>Casillero SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
60	801	<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e</b>		
		<b>Impuesto a la Renta</b>	<b>33.888,85</b>	<b>28.130,84</b>
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-5.083,33	-4.219,63
	804	(-)100% Dividendos Exentos	0,00	0,00
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	0,00	0,00
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	0,00	0,00
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	709,37	5.953,15
		(+) Gastos Cuentas Incobrables, que exceden el limite del 1%	0,00	0,00
		(+) Depreciación que exceden al porcentaje del SRI	0,00	0,00
		(+) Gasto Jubilación patronal empleados menos de 10 años	0,00	0,00
		(+) Gasto Valor neto de realización inventarios	0,00	0,00
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	0,00	0,00
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	0,00	0,00
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos	0,00	0,00
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	0,00	0,00
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales	0,00	0,00
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	0,00	0,00
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	0,00	0,00
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	0,00	0,00
	816	(-) Deducción por Discapacitados	0,00	0,00
62	819	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-----&gt;</b>	<b>29.514,89</b>	<b>29.864,36</b>
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	-7.083,57	-6.868,80
		Impuesto Diferido no registrado en el gasto		0,00
64		<b>GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>21.721,95</b>	<b>17.042,41</b>
		<b>IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR</b>		
	839	Impuesto Causado	7.083,57	6.868,80
		<b>(Menos:)</b>		
	841	Anticipo del Impuesto a la Renta (Nota N° 11)	0,00	68.863,04
	846	Retenciones del Impuesto a la Renta (Nota N°11)	36.311,99	0,00
	859	<b>NETO IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>-29.228,42</b>	<b>-61.994,24</b>