

L&M DE SEGURIDAD PRIVADA CÍA. LTDA.

Estados Financieros

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

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo Método Directo

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

**1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012-2013.
 (No Consolidados)**

L&M DE SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA.
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de diciembre de 2012-2013

Cuentas	Nota n°	Al 1 de enero de 2013
ACTIVO		1.147.679,72
ACTIVO CORRIENTE		735.541,50
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	10	258.970,40
CAJA		386,90
CAJA GENERAL		270,65
CAJA CHICA SANTO DOMINGO		4,07
CAJA CHICA AMBATO		112,18
BANCOS LOCALES		258.583,50
INTERNACIONALCTA.CTE.		223.981,37
COOPERATIVA MUSHUC RUNA		6,31
BANCO GUAYAQUIL		26.961,15
COOPERATIVA SAN FRANCISCO		12,11
COOPERATIVA EL SAGRARIO		7.108,13
BCO.INTERNACIONAL AHORRO		64,24
INVERSIONES DE ACUMULACIÓN		450,19
ACTIVOS FINANCIEROS CUENTAS POR COBRAR	11	177.841,23
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS		175.315,52
CTAS POR COBRAR CLIENTES		8.910,00
COCA CODO SINCLAIR		24.985,66
COOP. CRECER WIÑARI		495,00
SINOHYDRO CORPORATION		10.673,65
ANDINAMOTORS S.A.		1.980,00
GOBIERNO DE SANTO DOMINGO		5.698,00
DIREC.PROV.INCLECON. Y SOC. ESMERALDAS		342,00
UNIVERSIDAD REGIONAL AUTÓNOMA ANDES		50.067,50
PALMARESORTS HOTELES S.A.		550,00
IESS HOSPITAL DE PORTOVIEJO		31.393,19
ASOCIACION CFE-PYPSA-CVA-ICA		3.190,00
HARBIN ELECTRIC INTERNACIONAL COL		36.685,00
BCO INTERNACIONAL		213,50
CXC SR. RONQUILLO JHON		132,02
ANTICIPOS Y PRESTAMOS EMPLEADOS		3.236,66
ANTICIPO EMPLEADOS OPERATIVOS		2.516,66
ANTICIPO EMPLEADOS ADMINISTRATIVO		720,00
(-) PROVISION POR DETERIORO		(710,96)
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		(710,96)
INVENTARIOS	12	76.928,87
INV.SUMINISTROS Y MATERIALES UTILIZADOS EN EL SERVICIO		76.928,87
INV. DE PAPELERIA		76.928,87
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	13	45.178,33
PAGOS POR ANTICIPADOS		45.178,33
CUENTAS POR LIQUIDAR		44.928,33
CUENTAS POR LIQUIDAR		250,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	14	176.622,67
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		5.589,56
CRÉDITO TRIBUTARIO 12% BIENES		5.589,56
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA		171.033,11
CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA POR RETENCIONES		94.123,17
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		23.889,00
CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA		53.020,94
ACTIVO NO CORRIENTE		412.138,23
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	15	408.759,71
EDIFICIOS		8.416,68
EDIFICIOS		8.813,28
(-) DEPREC. ACUM. EDIFICIOS		(396,60)

(Continúa)

L&M DE SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2013
(Expresadas en dólares)

Página 2 de 19

		<i>(Continúa)</i>
MAQUINARIA Y EQUIPO		121.397,67
MAQUINARIA Y EQUIPO		133.106,45
(-) DEPREC. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO		(11.708,79)
VEHICULOS		91.811,81
VEHICULOS,EQ. DE TRANSP Y EQ.CAMION		141.309,83
(-) DEPREC. ACUM. VEHICULOS,EQ. DE TRANSP Y EQ.CAMION		(49.498,02)
MUEBLES DE OFICINA		4.472,71
MUEBLES Y ENSERES		5.258,74
(-) DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES		(786,03)
EQUIPOS DE COMPUTACION		9.156,54
EQUIPOS DE COMPUTACION		12.853,30
(-) DEPREC. ACUM. EQUIPOS DE COMPUTACION		(3.696,76)
CONSTRUCCIONES EN CURSO		173.504,30
OBRAS EN PROCESO		173.504,30
ACTIVO DIFERIDO	16	3.378,52
GASTOS DIFERIDOS		3.378,52
OTROS DIFERIDOS		3.378,52
PASIVO		(967.172,92)
PASIVO CORRIENTE		(687.393,53)
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		(125.959,90)
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADO (Nacional)		(125.959,90)
PROVEEDORES NACIONALES		(125.959,90)
OBLIGACIONES		(561.433,63)
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		(197.291,98)
RETENCION EN LA FUENTE 1%		(229,27)
RETENCION EN LA FUENTE 2%		(447,45)
RETENCION EN LA FUENTE 1 X 1000		(6,49)
RETENCION EN LA FUENTE 8%		(130,08)
IVA POR PAGAR		(55.541,21)
RETENCION IVA 30%		(522,71)
RETENCION IVA 70%		(1.660,45)
RETENCION IVA 100%		(195,11)
IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS		(4.468,00)
ANTICIPO I.R. POR PAGAR		(23.889,00)
OBLIGACIONES FISCALES POR PAGAR		(110.202,21)
CON EL IESS		(54.117,23)
IESS POR PAGAR		(48.073,89)
PRESTAMOS IESS POR PAGAR		(4.469,07)
FONDOS DE RESERVA IESS POR PAGAR		(1.574,27)
CON EMPLEADOS		(310.024,42)
SUELDOS POR PAGAR		(208.379,07)
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR		(19.273,87)
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR		(48.210,00)
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		(32.931,48)
VALORES POR DEVOLVER DESCT ROLES		(522,00)
PRESTAMOS FINANCIEROS DESCT. EMPLEADOS		(708,00)
PASIVOS LARGO PLAZO		(279.779,39)
PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO		(279.779,39)
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO		(251.532,70)
CTAS POR PAGAR LARGO PLAZO		(175.500,90)
PRESTAMO BANCARIO		(76.031,80)
OBLIGAC.SOCIOS/ACCIONISTA LOCALES		(28.246,69)
OBLIGAC. ACCIONISTA LOCALES		(28.246,69)
PATRIMONIO		(180.506,80)
CAPITAL SOCIAL		(12.550,99)
CAPITAL SUSCRITO		(10.400,00)
CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO		(10.400,00)
Capital Social		(10.400,00)
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		(2.150,99)
APORTES SOCIOS Y ACCIONISTAS		(2.150,99)
APORTE SOCIO A		(2.150,99)
RESULTADOS		(167.955,81)
RESULTADOS ACUMULADOS		(119.667,46)
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES		(112.643,29)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		(112.643,29)
EFFECTOS ADOPCION NIIF		(7.024,17)
EFFECTOS DE ADOPCION POR PRIMERA VEZ 2010		(7.024,17)
RESULTADOS DEL EJERCICIO		(48.288,35)
UTILIDAD y PERDIDA DEL EJERCICIO		(48.288,35)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		(76.409,52)
UTILIDAD y PERDIDA DEL EJERCICIO NIIF		28.121,17
TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO		(1.147.679,72)

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012-2013.
(No Consolidados)

L&M DE SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA.
Estado de Resultados Integrales
Al 31 de diciembre de 2012-2013

Cuentas	Nota n°	Al 1 de enero de 2013
INGRESOS		(4.772.387,96)
INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS		(4.710.591,65)
SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	23	(4.708.268,86)
VENTA DE SERVICIOS DE SEGURIDAD		(4.708.268,86)
VENTA DE SERVICIOS DE SEGURIDAD		(4.708.268,86)
INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA (Intermediacion de valores)	24	(2.322,79)
INTERESES FINANCIEROS		(2.322,79)
INTERESES		(2.322,79)
INGRESOS NO OPERACIONALES		(61.796,31)
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	25	(61.796,31)
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		(61.796,31)
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		(61.796,31)
COSTOS Y GASTOS		4.580.965,92
GASTOS DE VENTAS	26	4.573.211,59
REMUNERACIONES		3.871.002,84
SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS GV		2.821.806,54
SALARIO PERSONAL DE SEGURIDAD		1.751.189,92
SUELDO PERSONAL ADMINISTRATIVO		314.258,70
HORAS EXTRAS		68.624,14
HORAS SUPLEMENTARIAS		318.845,31
HORAS EXTRAORDINARIAS		295.019,95
VACACIONES		964,23
BONO DE RESPONSABILIDAD		8.193,54
TRANSPORTE		38.508,73
OTRAS BONIFICACIONES		26.202,02
APORTE A SEGURIDAD SOCIAL		561.325,43
Aportes Patronal		334.088,61
Fondos de Reserva		227.236,82
BENEFICIOS SOCIALES		487.870,87
DECIMO TERCER SUELDO		165.300,97
DECIMO CUARTO SUELDO		121.203,59
ALIMENTACION		39.643,36
LIQUIDACIONES A EMPLEADOS		161.722,95
SERVICIOS		59.098,05
SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES		7.122,24
Honorarios Profesionales		7.122,24
SEGUROS		45.441,34
SEGUROS Y REASEGUROS		45.441,34
SERVICIOS PUBLICOS		6.534,47
Telecomunicaciones		5.530,07
FRECUENCIAS		1.004,40
ARRENDAMIENTOS		22.699,91
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		22.699,91
Arrendamientos		22.699,91
PUBLICIDAD		2.227,90
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		2.227,90
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		1.463,85
PUBLICACIONES		764,05
MOVILIZACION		17.938,07
MOVILIZACION LOCAL		17.938,07
Combustible y Lubricantes		17.938,07
MANTENIMIENTO		27.030,45
MANTENIMIENTO		27.030,45
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS		10.540,16
REPUESTOS DE COMPUTACION		532,64
REPUESTOS DE RADIOS		104,04
REPUESTOS DE VEHICULOS		15.834,85
OTROS REPUESTOS Y HERRAMIENTAS		18,76
GESTION		6.522,05
ATENCIONES SOCIALES		6.522,05
OBSEQUIOS A CLIENTES		2.063,92
EVENTOS		4.458,13

(Continúa)

L&M DE SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2013
(Expresadas en dólares)

Página 4 de 19

		(Continúa)
SUMINISTROS		162.357,16
SUMINISTROS Y MATERIALES		162.357,16
Suministros y Materiales		6.305,07
SUMINISTROS DE COMUNICACIÓN		415,50
SUMINISTRO DE COMPUTACION		2.650,02
COPIAS		4.471,80
UNIFORMES DEL PERSONAL		90.569,67
FORMULARIOS Y ESPECIES VALORADAS		3.446,63
TELEFONOS CELULARES		819,66
EQUIPOS Y SUM.EQUIPOS		47.578,94
MOBILIARIOS		5.162,05
CREDENCIALES		903,00
IMPRESIONES		34,82
IMPUESTOS		10.435,98
IMPUESTOS LOCALES		10.435,98
PATENTES MUNICIPALES		346,30
OTROS IMPUESTOS		738,70
CAMARA DE COMERCIO RIOBAMBA		200,00
MUNICIPIO DE RIOBAMBA		991,91
CUERPO DE BOMBEROS DE RIOBAMBA		380,00
SECRETARIA NACIONAL DE TELECOMUNICA		794,42
MEMBRECIAS BASC - CAPITULO PICHINC		859,00
PERMISOS Y AUTORIZACIONES		6.125,65
DEPRECIACIONES		38.764,19
NO ACELERADA		38.764,19
DEPRE. ACUMULADA		38.764,19
AMORTIZACIONES		710,96
AMORTIZACIONES		710,96
INCOBRABLES		710,96
OTROS GASTOS		354.424,03
OTROS GASTOS SERVICIOS		260.918,49
SERVICIO DE BUSETAS DE GUARDIAS		6.380,96
TIVOTRANSPORTE DE PERSONAL ADMINIST		26,00
ALQUILER DE VEHICULOS		20.573,54
PAGO A NOTARIOS		2.537,67
GASTOS FINANCIEROS		7.645,81
SERVICIOS VARIOS		17.602,61
ENCOMIENDAS		1.815,32
ASESORIAS Y CAPACITACIONES		18.052,61
PEAJES		69,00
RECARGAS TELEFONICAS		4.673,24
ALQUILER DE CASETAS		700,00
HOSPEDAJE		1.709,34
INTERNET		84,62
IMPRESIONES		72,62
SERVICIO DE ALIMENTACION		177.212,15
LICENCIAS EQUIPO DE COMPUTACION		1.568,00
CASETA DE GUARDIAS		195,00
OTROS GASTOS BIENES		93.505,54
REFRIGERIOS		250,89
UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA		236,72
MEDICINAS		20,06
UTILES DE OFICINA		4.191,82
GASTOS DE VIAJE		6.244,31
CASETA DE GUARDIAS		1.100,00
GASTOS NO DEDUCIBLES		81.461,74
GASTOS FINANCIEROS		7.754,33
GASTOS FINANCIEROS	27	7.754,33
INTERESES		7.754,33
Intereses Bancarios		7.754,33
UTILIDAD DEL EJERCICIO		(191.422,04)
PARTICIPACION TRABAJADORES		32.931,48
IMPUESTO A LA RENTA		110.202,21
UTILIDAD DEL EJERCICIO NETA		(48.288,35)

3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE 2012 – 2013.

L&M DE SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Cuentas	Al 1 de enero de 2013
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros	
Cobranza a clientes	4.661.906,34
Otros cobros de operación	61.796,31
Clases de pagos	
Pago a proveedores	(188.828,53)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(3.838.412,78)
Otros pagos de operación	(212.670,82)
Cobro de intereses	2.322,79
Pago de intereses	(7.754,33)
Otros	(517.973,57)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(39.614,59)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Compra de Activos Fijos	(34.905,40)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(34.905,40)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Pago prestamos	(213,95)
Ingresos por prestamos	186.172,23
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	185.958,28
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	111.438,29
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	147.532,11
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	258.970,40

L&M DE SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA.
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN

Cuentas	Al 1 de enero de 2013
Utilidad antes de impuesto a la renta	191.422,04
Ajustes a la utilidad neta:	(103.658,54)
Depreciación	38.764,19
Amortización de cuentas incobrables	710,96
Participación Trabajadores	(32.931,48)
Impuesto a la renta	(110.202,21)
Otros	
Disminución (aumento) en activos:	(156.773,45)
Cuentas por cobrar comerciales	(38.899,18)
Gastos pagados por anticipado	(13.710,14)
Otros activos	(104.164,13)
Aumento (disminución) en pasivos:	29.395,36
Cuentas por pagar comerciales	(175.118,39)
Anticipos clientes	(10.700,00)
Otros pasivos	215.213,75
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(39.614,59)

4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

L&M DE SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA
Estado de Cambios en el Patrimonio
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2013	10.400,00	2.150,99	112.643,29	(61.889,27)	110.717,67		(35.199,65)	138.823,03
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)						48.288,35		48.288,35
Otros cambios (detallar)								-
Impuesto a la renta					(6.604,58)			(6.604,58)
Amortización pérdidas				61.889,27	(97.088,92)		35.199,65	-
SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2013	10.400,00	2.150,99	112.643,29	-	7.024,17	48.288,35	-	180.506,80

5. IDENTIFICACIÓN Y RESEÑA DE LA COMPAÑÍA QUE REPORTA.

Razón Social: L&M DE SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA

RUC de la entidad: 0691700933001

Domicilio de la entidad: Calle Francia 11-25 y 12 de Octubre,
Riobamba, Chimborazo

Forma legal de la entidad: Responsabilidad Limitada

Objeto Social:
Su actividad predominante es: realización de actividades complementarias de vigilancia y seguridad privada.

Constitución: 15/08/2000

País de incorporación: Ecuador

Capital Suscrito: \$ 10.400,00
Valor Acción: \$2.00

CIUU: N8010.05 - Servicios de guardias de seguridad.

Administradores del Periodo:

Gerente General: Arévalo Buenaño Luis Vinicio
 Fecha De Nombramiento: 02/08/2012
 Periodo En Años: 2
 Fecha registro mercantil: 17/08/2012
 N° Registro Mercantil: 1605

Presidente: Ninabanda Montes Manuel Miguel
 Fecha De Nombramiento: 02/08/2012
 Periodo En Años: 2
 Fecha registro mercantil: 17/08/2012
 N° Registro Mercantil: 1611

Comisario:	Arévalo Yupa Ivonne Elizabeth
Fecha De Nombramiento:	02/08/2012
Periodo En Años:	2
Fecha registro mercantil:	20/08/2012
N° Registro Mercantil	1604

6. ESTADO DE CUMPLIMIENTO

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

7. BASES DE MEDICIÓN

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a un análisis de gerencia, y el activo mantenido para la venta medido a valor razonable, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan de dólares estadounidenses, que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

8. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS.

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

8.1. Información comparativa

Tomando en cuenta lo que requiere el párrafo 3.14 que la compañía revele, esta presentará dentro de un conjunto completo de estados financieros, información comparativa con respecto al periodo comparable anterior para todos los importes monetarios presentados en los estados financieros, así como información comparativa específica de tipo narrativo y descriptivo.

Por lo que en las presentes notas se presentan el estado de situación financiera que comprenden al 31 de diciembre del 2012 y al 31 de diciembre del 2013.

Los estados de resultados integrales al 31 de diciembre de 2012 y 2013, el estado de cambios en el patrimonio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013 y los flujos de efectivo por método directo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2013.

8.2 Pronunciamientos recientes

Cuando se emitió la NIIF se estableció su revisión y modificaciones cada tres años (P16) por lo que la compañía ha aplicado en sus estados financieros la normativa vigente. A la fecha de la presentación de los presentes estados el IASB ha presentado el proyecto de las modificaciones de la NIIF sin obligatoriedad en su aplicación.

8.3 Moneda funcional y de presentación.

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

8.4 Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

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

8.5 Efectivo y equivalente al efectivo.

Incluye aquellos activos financieros líquidos como depósitos a la vista en bancos nacionales que puedan retirarse en cualquier momento sin ningún tipo de penalidad, inversiones de acumulación a corto plazo con un vencimiento de un año pero con gran liquidez mantenidas para cumplir compromisos de pago a corto plazo, también se consideran como tales los fondos rotativos de caja general.

8.5.1 Cuentas y Documentos por Cobrar

Como lo requiere la sección 11 de la norma se clasificarán en estas cuentas, los compromisos suscritos por terceros para con esta que puedan liquidarse, por el neto en efectivo u otro instrumento financiero.

Estos activos financieros de la compañía están conformados por otras cuentas por cobrar clientes no relacionados, y anticipos y préstamos a empleados; todas estas se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción y posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

Los créditos a clientes del sector público se darán un lapso no mayor a 45, mientras que a clientes del sector privado se darán un lapso no mayor a 30 días.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Los saldos de estas cuentas se presentan netos para la estimación por deterioro o provisión por su dudosa cobranza.

Estimación de Cuentas Incobrables

La estimación se realizará al fin del año mediante el método individual sobre el saldo de las cuentas y documentos por cobrar de clientes no relacionados a los que la administración considere de alto riesgo de incobrabilidad.

Las provisiones cuentas incobrables, (no exceden el 10%, del total de la cartera) y son realizadas según su periodo aplicando una tasa de interés efectiva menor a la del mercado para determinar el total a provisionar; estas no han generado intereses implícitos ya que los vencimientos no amerita su aplicación.

Las políticas para la determinación de la provisión de cartera se detallan en el siguiente recuadro, serán aplicadas según el riesgo de cobranza que maneje la compañía.

Escenarios	31-60	61-90	91-120	121-180	181-240	241-365	365-MAS
Escenario Bajo	1,00%	2,00%	5,00%	10,00%	15,00%	20,00%	25,00%
Escenario Medio	5,00%	10,00%	20,00%	30,00%	40,00%	50,00%	50,00%
Escenario Alto	10,00%	20,00%	30,00%	40,00%	50,00%	70,00%	100,00%

8.6 Inventarios

La compañía considerará en sus inventarios aquellos activos de la compañía que son poseídos para la actividad comercial como suministros de papelería según lo requiere la sección 13.1.

Los inventarios se medirán al costo y al valor neto realizable, según cual sea menor, el costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición; así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales. Se asignará el costo de los inventarios usando el costo promedio ponderado.

Se efectuará un inventario físico al final de cada ejercicio contable para cada artículo para mantener verificación y actualización de los montos de inventarios mantenidos en libros.

8.7 Propiedad, planta y equipo.

Reconocimiento y medición

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.

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo al momento de su reconocimiento inicial y según lo indica el párrafo 2.27 de la norma las propiedades, planta y equipo que mantendrá la compañía son activos tangibles que pueden ser medidos con fiabilidad y de los cuales se espera beneficios económicos futuros.

Los terrenos y los edificios son activos separados, y se contabilizarán por separado, incluso si han sido adquiridos de forma conjunta. (NIC 16, p.58)

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende: el precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Al momento de la adquisición durante el registro del costo de estos activos hay que considerar que es una práctica común de la compañía en una misma factura adquirir bienes de naturaleza distinta a propiedad, planta y equipo lo que la omisión de registro individual perjudicaría contablemente a la compañía.

La compañía medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

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

Cuando la compañía venda o dé de baja un activo será necesario verificar si la depreciación acumulada del mismo género impuesto diferido, y en el caso de haber generado gasto en el ajuste NIIF, cuando se realice el acta de la baja mediante conciliación se debe considerar como deducible la parte que no se consideró como gasto por depreciación del bien y adicionalmente se debe dar de baja el impuesto diferido.

Las políticas del periodo aplicadas para obtener los saldos de este balance son:

ACTIVOS FIJOS	Valor Residual	Adquisiciones	Vida util NIIF
EDIFICIOS	10%	1000	20
MUEBLES Y ENSERES	10%	1000	10
VEHICULOS	10%	1000	5
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	10%	1000	3
MAQUINARIA Y EQUIPO	10%	1000	10

8.8 Deterioro de valor de activos no financieros.

La compañía procederá según los lineamientos descritos en la Sección 27: Deterioro del valor de Activos en caso que estos sufriesen una pérdida de su valor, siendo estos los siguientes:

- Inventarios
- activos por impuestos diferidos
- activos no corrientes

El valor de un activo se deteriora cuando su importe en libros excede a su importe recuperable o cuando exista una incapacidad de recuperar con los flujos de fondos futuros que un grupo de bienes produce, esto generaría una pérdida por deterioro la cual se reconocerá en el resultado del período contable que se produzca.

Al final de cada periodo la compañía evaluará si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera este indicio procederá a estimar el importe recuperable del activo, el deterioro del valor de un activo debe estar respaldado por informes técnicos que lo demuestren.

Se revertirá la pérdida por deterioro del valor reconocida en periodos anteriores para un activo, si, y sólo si, se hubiese producido un cambio en las estimaciones utilizadas, para determinar el importe recuperable del mismo, desde que se reconoció la última pérdida por deterioro. Si este fuera el caso, se aumentará el importe en libros del activo hasta su importe recuperable. Ese incremento es una reversión de una pérdida por deterioro del valor, esta reversión se reconocerá inmediatamente en el resultado del periodo.

8.9 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

La compañía reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

Inicialmente medirá una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

8.10 Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

Impuesto corriente

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

8.11 Beneficios a Empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

Bonificación a Largo plazo

El costo de los beneficios definidos son determinados en base al correspondiente cálculo según estimaciones de gerencia ya que incurrir en el cálculo actuarial realizado por un profesional independiente significaría un costo desproporcionado adicionalmente se detalla que los trabajadores trabajan bajo contratos que estipulan su permanencia en la compañía, por lo que no fue realizado el estudio actuarial correspondiente.

8.12 Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

8.13 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos.

No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce los ingresos de actividades ordinarias cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

8.14 Costos de operación.

Reconoce en este grupo los desembolsos necesarios para la prestación de los servicios de la compañía lo que incluye a los rubros de sueldos, salarios y remuneraciones, los beneficios sociales que percibe el personal de campo y los servicios utilizados por la compañía.

8.15 Gastos de Ventas.

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

8.16 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.

8.17 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.

9. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

9.1. Riesgo Operacional.

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

9.2. Riesgo de Mercado

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

9.3. Riesgo financiero.

- **Riesgo de inflación.**

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

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

- **Riesgo de liquidez.**

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

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

DETALLE DE LAS CUENTAS QUE INTEGRAN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA

10. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuentas	Al 1 de enero de 2013
CAJA	
CAJA GENERAL	270,65
CAJA CHICA SANTO DOMINGO	4,07
CAJA CHICA AMBATO	112,18
BANCOS LOCALES	
INTERNACIONALCTA.CTE	223.981,37
COOPERATIVA MUSHUC RUNA	6,31
BANCO GUAYAQUIL	26.961,15
COOPERATIVA SAN FRANCISCO	12,11
COOPERATIVA EL SAGRARIO	7.108,13
BCO.INTERNACIONAL AHORRO	64,24
INVERSIONES DE ACUMULACIÓN	450,19
Total de la cuenta	258.970,40

11. ACTIVOS FINANCIEROS POR COBRAR

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

Cuentas	Al 1 de enero de 2013
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	
CTAS POR COBRAR CLIENTES	8.910,00
COCA CODO SINCLAIR	24.985,66
COOP. CRECER WIÑARI	495,00
SINOHIDRO CORPORATION	10.673,65
ANDINAMOTORS S.A.	1.980,00
GOBIERNO DE SANTO DOMINGO	5.698,00
DIREC.PROV. INCL.ECON. Y SOC. ESMERALDAS	342,00
UNIVERSIDAD REGIONAL AUTÓNOMA ANDES	50.067,50
PALMA RESORTS HOTELES S.A.	550,00
IESS HOSPITAL DE PORTOVIEJO	31.393,19
ASOCIACION CFE-PYPSA-CVA-ICA	3.190,00
HARBIN ELECTRIC INTERNACIONAL COL	36.685,00
BCO INTERNACIONAL	213,50
CXC SR. RONQUILLO JHON	132,02
ANTICIPOS Y PRESTAMOS EMPLEADOS	
ANTICIPO EMPLEADOS OPERATIVOS	2.516,66
ANTICIPO EMPLEADOS ADMINISTRATIVO	720,00
(-) PROVISION POR DETERIORO	
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(710,96)
Total de la cuenta	177.841,23

• **Detalle de cuentas por cobrar clientes no relacionados**

Cuentas	Al 1 de enero de 2013
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	
CTAS POR COBRAR CLIENTES	8.910,00
COCA CODO SINCLAIR	24.985,66
COOP. CRECER WIÑARI	495,00
SINOHIDRO CORPORATION	10.673,65
ANDINAMOTORS S.A.	1.980,00
GOBIERNO DE SANTO DOMINGO	5.698,00
DIREC.PROV. INCL.ECON. Y SOC. ESMERALDAS	342,00
UNIVERSIDAD REGIONAL AUTÓNOMA ANDES	50.067,50
PALMA RESORTS HOTELES S.A.	550,00
IESS HOSPITAL DE PORTOVIEJO	31.393,19
ASOCIACION CFE-PYPSA-CVA-ICA	3.190,00
HARBIN ELECTRIC INTERNACIONAL COL	36.685,00
BCO INTERNACIONAL	213,50
CXC SR. RONQUILLO JHON	132,02
ANTICIPOS Y PRESTAMOS EMPLEADOS	
ANTICIPO EMPLEADOS OPERATIVOS	2.516,66
ANTICIPO EMPLEADOS ADMINISTRATIVO	720,00
(-) PROVISION POR DETERIORO	
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(710,96)
Total de la cuenta	177.841,23

• **Determinación de la provisión por incobrabilidad**

La compañía ha determinado las siguientes cuentas que a continuación detallo:

EMISION	NOMBRE CLIENTE	VENCIM.	TOTAL DE CXC
15/11/12	DIREC.PROV. INCL.EC. Y SOC ESMERALDAS	01/01/13	342,00
18/07/12	SINOHIDRO CORPORATION	01/01/13	673,65
Total			1.015,65
			Política Riesgo ALTO 70,00%
			Provisión NII 2013 710,96

12. INVENTARIOS

A continuación un resumen de los inventarios de la compañía clasificados según su uso y estado:

Cuentas	Al 1 de enero de 2013
INV. SUMINISTROS Y MATERIALES UTILIZADOS EN EL SERVICIO	
INV. DE PAPELERIA	76.928,87
<i>Total de la cuenta</i>	<i>76.928,87</i>

13. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Cuentas	Al 1 de enero de 2013
PAGOS POR ANTICIPADOS	
CUENTAS POR LIQUIDAR	44.928,33
CUENTAS POR LIQUIDAR	250,00
<i>Total de la cuenta</i>	<i>45.178,33</i>

14. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

Cuentas	Al 1 de enero de 2013
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	
CRÉDITO TRIBUTARIO 12% BIENES	5.589,56
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	
CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA POR RETENCIONES	94.123,17
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	23.889,00
CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA	53.020,94
<i>Total de la cuenta</i>	<i>176.622,67</i>

15. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: DEPRECIABLES

Cuentas	Al 1 de enero de 2013
EDIFICIOS	
EDIFICIOS	8.813,28
(-) DEPREC. A CUM. EDIFICIOS	(396,60)
MAQUINARIA Y EQUIPO	
MAQUINARIA Y EQUIPO	133.106,45
(-) DEPREC. A CUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	(11.708,79)
VEHICULOS	
VEHICULOS, EQ. DE TRANSP Y EQ. CAMION	141.309,83
(-) DEPREC. A CUM. VEHICULOS, EQ. DE TRANSP Y EQ. CAMION	(49.498,02)
MUEBLES DE OFICINA	
MUEBLES Y ENSERES	5.258,74
(-) DEPREC. A CUM. MUEBLES Y ENSERES	(786,03)
EQUIPOS DE COMPUTACION	
EQUIPOS DE COMPUTACION	12.853,30
(-) DEPREC. A CUM. EQUIPOS DE COMPUTACION	(3.696,76)
CONSTRUCCIONES EN CURSO	
OBRAS EN PROCESO	173.504,30
<i>Total de la cuenta</i>	<i>408.759,71</i>

• **Detalle de activos fijos durante el periodo**

ACTIVO	EMPRESA		GASTO NIIF	GASTO EMPRESA	AJUSTE	RECLASIFICACION COSTO	RECLASIFICACION DEPRE	NIIF	
	COSTO	DEPRECIACION						COSTO	DEPRECIACION
EDIFICIO	8.813,28	-	(396,60)	-	(396,60)	-	-	8.813,28	(396,60)
MUEBLES Y ENSERES	5.258,74	(481,37)	(473,28)	(168,62)	(304,66)	-	-	5.258,74	(786,03)
MAQUINARIA Y EQUIPO	133.106,45	(312,39)	(11.664,78)	(268,39)	(11.396,40)	-	-	133.106,45	(11.708,79)
EQUIPO DE COMPUTACION	12.853,30	(3.678,79)	(1.758,23)	(1.740,26)	(17,97)	-	-	12.853,30	(3.696,76)
VEHICULOS	141.309,83	(35.503,43)	(24.471,30)	(10.476,71)	(13.994,59)	-	-	141.309,83	(49.498,02)

ACTIVO	GASTO NO DEDUCIBLE	GASTO DEDUCIBLE
EDIFICIO	(396,60)	-
MUEBLES Y ENSERES	(304,68)	(168,60)
MAQUINARIA Y EQUIPO	(11.447,40)	(217,38)
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-	(1.758,23)
VEHÍCULOS	(14.007,84)	(10.463,46)
Total	(26.156,52)	(12.607,67)

16. ACTIVO DIFERIDO

Cuentas	Al 1 de enero de 2013
GASTOS DIFERIDOS	
OTROS DIFERIDOS	3.378,52
Total de la cuenta	3.378,52

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

• Corriente

Cuentas	Al 1 de enero de 2013
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADO (Nacional)	
PROVEEDORES NACIONALES	(125.959,90)
Total de la cuenta	(125.959,90)

• No Corriente

Cuentas	Al 1 de enero de 2013
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	
CTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	(175.500,90)
PRESTAMO BANCARIO	(76.031,80)
OBLIGAC. SOCIOS/ACCIONISTA LOCALES	
OBLIGAC. ACCIONISTA LOCALES	(28.246,69)
Total de la cuenta	(279.779,39)

18. OBLIGACIONES

A continuación se muestran las obligaciones corrientes de la sociedad clasificados por su respectivo beneficiario y detallado cada rubro que generó la obligación:

Cuentas	Al 1 de enero de 2013
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	
RETENCION EN LA FUENTE 1%	(229,27)
RETENCION EN LA FUENTE 2%	(447,45)
RETENCION EN LA FUENTE 1 X 1000	(6,49)
RETENCION EN LA FUENTE 8%	(130,08)
IVA POR PAGAR	(55.541,21)
RETENCION IVA 30%	(522,71)
RETENCION IVA 70%	(1.660,45)
RETENCION IVA 100%	(195,11)
IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS	(4.468,00)
ANTICIPO I.R. POR PAGAR	(23.889,00)
OBLIGACIONES FISCALES POR PAGAR	(110.202,21)
CON EL IESS	
IESS POR PAGAR	(48.073,89)
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	(4.469,07)
FONDOS DE RESERVA IESS POR PAGAR	(1.574,27)
CON EMPLEADOS	
SUELDOS POR PAGAR	(208.379,07)
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	(19.273,87)
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	(48.210,00)
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	(32.931,48)
VALORES POR DEVOLVER DESCT. ROLES	(522,00)
PRESTAMOS FINANCIEROS DESCT. EMPLEADOS	(708,00)
Total de la cuenta	(561.433,63)

19. CAPITAL SUSCRITO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

Cuentas	Al 1 de enero de 2013
CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	
Capital Social	(10.400,00)
<i>Total de la cuenta</i>	<i>(10.400,00)</i>

20. APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN

Cuentas	Al 1 de enero de 2013
APORTES SOCIOS Y ACCIONISTAS	
APORTE SOCIOS	(2.150,99)
<i>Total de la cuenta</i>	<i>(2.150,99)</i>

Se recomienda fijar fecha para la capitalización de los aportes antes descritos.

21. RESULTADOS ACUMULADOS

En cumplimiento a los dispuesto en la resolución No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 1 de marzo del 2011 en la cual estipula en el artículo cuarto dice: "Los ajustes de la adopción por primera vez de la NIIF se registraran en el patrimonio en la subcuenta "Resultados acumulados por adopción de primera vez de las NIIF", separado de los demás resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas."

Cuentas	Al 1 de enero de 2013
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(112.643,29)
EFFECTOS ADOPCION NIIF	
EFFECTOS DE ADOPCION POR PRIMERA VEZ 2010	(7.024,17)
<i>Total de la cuenta</i>	<i>(119.667,46)</i>

22. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Un resumen de los resultados del ejercicio como sigue:

Cuentas	Al 1 de enero de 2013
UTILIDAD y PERDIDA DEL EJERCICIO	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(76.409,52)
UTILIDAD y PERDIDA DEL EJERCICIO NIIF	28.121,17
<i>Total de la cuenta</i>	<i>(48.288,35)</i>

23. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos ordinarios de la compañía por prestación de servicios dentro del territorio nacional se detallan a continuación:

Cuentas	Al 1 de enero de 2013
VENTA DE SERVICIOS DE SEGURIDAD	
VENTA DE SERVICIOS DE SEGURIDAD	(4.708.268,86)
<i>Total de la cuenta</i>	<i>(4.708.268,86)</i>

24. INGRESOS ACTIVIDAD FINANCIERA

Los ingresos ordinarios de la compañía intermediación de valores se detallan a continuación:

Cuentas	Al 1 de enero de 2013
INTERESES FINANCIEROS	
INTERESES	(2.322,79)
<i>Total de la cuenta</i>	<i>(2.322,79)</i>

25. INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no ordinarios de la compañía se detallan a continuación:

Cuentas	Al 1 de enero de 2013
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	(61.796,31)
<i>Total de la cuenta</i>	<i>(61.796,31)</i>

COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS

26. COSTO DE VENTAS

Los costos de los servicios comercializados se detallan a continuación:

Cuentas	Al 1 de enero de 2013
REMUNERACIONES	
SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS GV	
SALARIO PERSONAL DE SEGURIDAD	1.751.189,92
SUELDO PERSONAL ADMINISTRATIVO	314.258,70
HORAS EXTRAS	68.624,14
HORAS SUPLEMENTARIAS	318.845,31
HORAS EXTRAORDINARIAS	295.019,95
VACACIONES	964,23
BONO DE RESPONSABILIDAD	8.193,54
TRANSPORTE	38.508,73
OTRAS BONIFICACIONES	26.202,02
APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	
Aportes Patronal	334.088,61
Fondos de Reserva	227.236,82
BENEFICIOS SOCIALES	
DECIMO TERCER SUELDO	165.300,97
DECIMO CUARTO SUELDO	121.203,59
ALIMENTACION	39.643,36
LIQUIDACIONES A EMPLEADOS	161.722,95
SERVICIOS	
SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	
Honorarios Profesionales	7.122,24
SEGUROS	
SEGUROS Y REASEGUROS	45.441,34
SERVICIOS PUBLICOS	
Telecomunicaciones	5.530,07
FRECUENCIAS	1.004,40
ARRENDAMIENTOS	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	
Arrendamientos	22.699,91
PUBLICIDAD	
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	1.463,85
PUBLICACIONES	764,05
MOVILIZACION	
MOVILIZACION LOCAL	
Combustible y Lubricantes	17.938,07
MANTENIMIENTO	
MANTENIMIENTO	
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	10.540,16
REPUESTOS DE COMPUTACION	532,64
REPUESTOS DE RADIOS	104,04
REPUESTOS DE VEHICULOS	15.834,85
OTROS REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	18,76
GESTION	
ATENCIONES SOCIALES	
OBSEQUIOS A CLIENTES	2.063,92
EVENTOS	4.458,13

(Continúa)

L&M DE SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2013
(Expresadas en dólares)

Página 18 de 19

(Continúa)

Cuentas	Al 1 de enero de 2013
SUMINISTROS	
SUMINISTROS Y MATERIALES	
Suministros y Materiales	6.305,07
SUMINISTROS DE COMUNICACIÓN	415,50
SUMINISTRO DE COMPUTACION	2.650,02
COPIAS	4.471,80
UNIFORMES DEL PERSONAL	90.569,67
FORMULARIOS Y ESPECIES VALORADAS	3.446,63
TELEFONOS CELULARES	819,66
EQUIPOS Y SUM.EQUIPOS	47.578,94
MOBILIARIOS	5.162,05
CREDENCIALES	903,00
IMPRESIONES	34,82
IMPUESTOS	
IMPUESTOS LOCALES	
PATENTES MUNICIPALES	346,30
OTROS IMPUESTOS	738,70
CAMARA DE COMERCIO RIOBAMBA	200,00
MUNICIPIO DE RIOBAMBA	991,91
CUERPO DE BOMBEROS DE RIOBAMBA	380,00
SECRETARIA NACIONAL DE TELECOMUNICA	794,42
MEMBRECIA S BASC - CAPITULO PICHINC	859,00
PERMISOS Y AUTORIZACIONES	6.125,65
DEPRECIACIONES	
NO ACELERADA	
DEPRE. ACUMULADA	38.764,19
AMORTIZACIONES	
AMORTIZACIONES	
INCOBRABLES	710,96
OTROS GASTOS	
OTROS GASTOS SERVICIOS	
SERVICIO DE Busetas de Guardias	6.380,96
TIVOTRANSPORTE DE PERSONAL ADMINIST	26,00
ALQUILER DE VEHICULOS	20.573,54
PAGO A NOTARIOS	2.537,67
GASTOS FINANCIEROS	7.645,81
SERVICIOS VARIOS	17.602,61
ENCOMENDAS	1.815,32
ASESORIAS Y CAPACITACIONES	18.052,61
PEAJES	69,00
RECARGAS TELEFONICAS	4.673,24
ALQUILER DE CASSETAS	700,00
HOSPEDAJE	1.709,34
INTERNET	84,62
IMPRESIONES	72,62
SERVICIO DE ALIMENTACION	177.212,15
LICENCIAS EQUIPO DE COMPUTACION	1.568,00
CASETA DE GUARDIAS	195,00
OTROS GASTOS BIENES	
REFRIGERIOS	250,89
UTILES DE ASEO Y LIMPEZA	236,72
MEDICINAS	20,06
UTILES DE OFICINA	4.191,82
GASTOS DE VIAJE	6.244,31
CASETA DE GUARDIAS	1.100,00
GASTOS NO DEDUCIBLES	81.461,74
Total de la cuenta	4.573.211,59

27. GASTOS FINANCIEROS

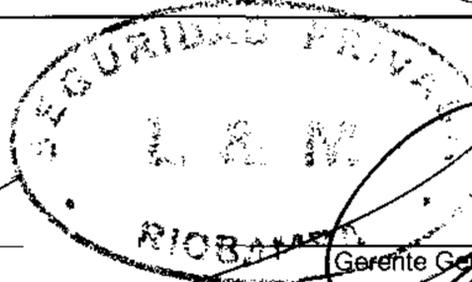
A continuación se muestran los gastos en los que incurrió fuera del giro del negocio.

Cuentas	Al 1 de enero de 2013
INTERESES	
Intereses Bancarios	7.754,33
Total de la cuenta	7.754,33

28. EVENTOS SUBSECUENTES A LA PRESENTACIÓN DE ESTOS BALANCES

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 2014), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.


Contador General




Gerente General