

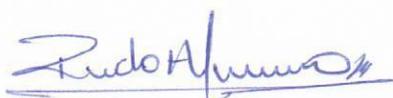
**ANETA SEGURIDAD CIA. LTDA.**

**Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre del 2012**

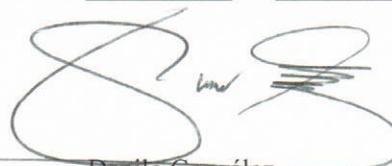
**ANETA SEGURIDAD CIA. LTDA.**

Estados de situación financiera  
Al 31 de diciembre de 2012 y 2011  
(Expresados en dólares americanos)

|  | <u>Notas</u> | <u>2.012</u>             | <u>2.011</u>            |
|--|--------------|--------------------------|-------------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                                   |              |                          |                         |
| <b>Activos corrientes</b>                        |              |                          |                         |
| Efectivo y Equivalente del Efectivo              | 4            | 9.712,60                 | 500,00                  |
| Cuentas por cobrar                               | 5            | 36.689,36                | 518,02                  |
| Impuestos corrientes y otros pagos anticipados   | 6            | 41.786,79                | 57.983,24               |
| TOTAL  |              | <u>88.188,75</u>         | <u>59.001,26</u>        |
| <b>Activos no corrientes</b>                     |              |                          |                         |
| Propiedades, planta y equipo                     | 7            | 110.471,89               | 34.028,74               |
| TOTAL  |              | <u>110.471,89</u>        | <u>34.028,74</u>        |
| <b>ACTIVOS TOTALES</b>                           |              | <b><u>198.660,64</u></b> | <b><u>93.030,00</u></b> |
| <b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>                      |              |                          |                         |
| <b>Pasivos corrientes</b>                        |              |                          |                         |
| Proveedores                                      | 8            | 18.170,78                | 6.088,36                |
| Impuestos por pagar y obligaciones con empleados | 9            | 62.876,25                | 41.702,25               |
|  |              | <u>81.047,03</u>         | <u>47.790,61</u>        |
| <b>Pasivos no corrientes</b>                     |              |                          |                         |
| Préstamos bancarios                              | 10           | 57.130,31                | 0,00                    |
| Provision para Jubilación Patronal y desahucio   | 11           | 13.260,46                | 15.349,85               |
|  |              | <u>70.390,77</u>         | <u>15.349,85</u>        |
| <b>Total del pasivo</b>                          |              | <b>151.437,80</b>        | <b>63.140,46</b>        |
| <b>Patrimonio</b>                                |              |                          |                         |
| Capital social                                   | 12           | 10.000,00                | 10.000,00               |
| Aportes para futuras capitalizaciones            |              | 62.723,05                | 62.723,05               |
| Reserva Legal                                    |              | 4.040,67                 | 2.597,01                |
| Resultados acumulados                            |              | (38.403,17)              | (47.192,91)             |
| Adopcion de NIIF por primera vez                 | 13           | (15.349,85)              | (15.349,85)             |
| Otros resultados integrales                      | 14           | 8.200,00                 | 8.200,00                |
| Resultado del ejercicio                          |              | 16.012,14                | 8.912,24                |
| <b>Total Patrimonio</b>                          |              | <b><u>47.222,84</u></b>  | <b><u>29.889,54</u></b> |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                 |              | <b><u>198.660,64</u></b> | <b><u>93.030,00</u></b> |



Rodolfo Álvaro Gallegos  
GERENTE GENERAL



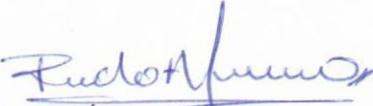
Danilo González  
CONTADOR GENERAL

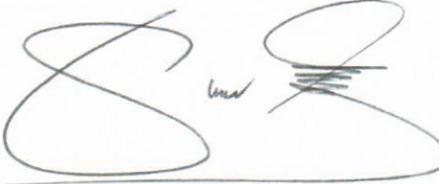
LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**ANETA SEGURIDAD CIA. LTDA.**

Estados del resultado integral  
Por los años que terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2011  
(Expresado en dólares americanos)

|   | <b><u>2.012</u></b>     | <b><u>2.011</u></b>    |
|---|-------------------------|------------------------|
| <b>INGRESOS</b>   |                         |                        |
| Ingresos de actividades ordinarias                                    | 638.345,00              | 562.357,66             |
| <b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>  |                         |                        |
| De administracion   | 617.363,23              | 573.918,19             |
| De ventas   | <u>(617.363,23)</u>     | <u>(573.918,19)</u>    |
| PERDIDA EN OPERACIÓN  | 20.981,77               | (11.560,53)            |
| <b>OTROS INGRESOS</b>   | 5.416,81                | 26.207,50              |
| <b>OTROS EGRESOS</b>  | <u>(6.823,81)</u>       | <u>(850,94)</u>        |
| UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE EMPLEADOS<br>E IMPUESTO A LA RENTA | 19.574,77               | 13.796,03              |
| <b>PROVISIONES FINALES</b>  |                         |                        |
| Participación a trabajadores  | 2.936,22                | 2.069,40               |
| Impuesto a la renta   | <u>626,41</u>           | <u>2.814,39</u>        |
|   | <u>(3.562,63)</u>       | <u>(4.883,79)</u>      |
| <b><u>RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</u></b>                        | <b><u>16.012,14</u></b> | <b><u>8.912,24</u></b> |

  
Rodolfo Álvaro Gállegos  
GERENTE GENERAL

  
Danilo González  
CONTADOR GENERAL

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

---

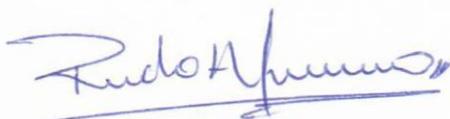
**ANETA SEGURIDAD CIA. LTDA.**

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

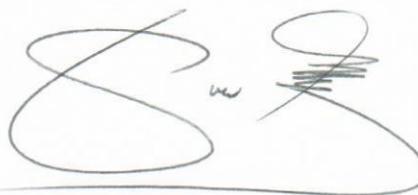
Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2011

(Expresados en dólares americanos)

|                                 | <u>Capital Social</u> | <u>Reserva legal</u> | <u>Aportes futuras capitaliz</u> | <u>Superavit Reavaluo activos fijos</u> | <u>Adopcio de NIIF primera vez</u> | <u>Resultados Acumulados</u> | <u>Resultado del ejercicio</u> | <u>Total del Patrimonio</u> |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------------|---|------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|
| <b>Enero 1, 2011</b>            | <b>10.000,00</b>      | <b>1.572,50</b>      | <b>35.600,52</b>                 | <b>0,00</b>                             |                                    | <b>(41.041,97)</b>           | <b>(1.969,39)</b>              | <b>4.161,66</b>             |
| Transferencia                   |                       |                      |                                  |   |                                    | (1.970,39)                   | 1.969,39                       | (1,00)                      |
| Aporte futuras capitalizaciones |                       |                      | 27.122,53                        |   |                                    |                              |                                | 27.122,53                   |
| Apropiacion reserva legal       |                       | 1.024,51             |                                  |   |                                    |                              |                                | 1.024,51                    |
| Ajuste resultados acumulados    |                       |                      |                                  |   |                                    | (4.180,55)                   |                                | (4.180,55)                  |
| Resultado ejercicio 2011        |                       |                      |                                  |   |                                    |                              | 13.796,03                      | 13.796,03                   |
| <b>Diciembre 31, 2011 NEC</b>   | <b>10.000,00</b>      | <b>2.597,01</b>      | <b>62.723,05</b>                 | <b>0,00</b>                             |                                    | <b>(47.192,91)</b>           | <b>13.796,03</b>               | <b>41.923,18</b>            |
| <b>Ajustes NIIF</b>             |                       |                      |                                  |   |                                    |                              |                                |                             |
| Reavaluo oficina                |                       |                      |                                  | 8.200,00                                |                                    |                              |                                | 8.200,00                    |
| Jubilacion patronal y desahucio |                       |                      |                                  |   | (15.349,85)                        |                              |                                | (15.349,85)                 |
| <b>Diciembre 31, 2011 NIIF</b>  | <b>10.000,00</b>      | <b>2.597,01</b>      | <b>62.723,05</b>                 | <b>8.200,00</b>                         | <b>(15.349,85)</b>                 | <b>(47.192,91)</b>           | <b>13.796,03</b>               | <b>34.773,33</b>            |
| Transferencia                   |                       |                      |                                  |   |                                    | 13.796,03                    | (13.796,03)                    | 0,00                        |
| Participacion trabajadores      |                       |                      |                                  |   |                                    | (2.069,40)                   |                                | (2.069,40)                  |
| Impuesto a la renta             |                       |                      |                                  |   |                                    | (2.814,39)                   |                                | (2.814,39)                  |
| Ajuste años anteriores          |                       |                      |                                  |   |                                    | (122,50)                     |                                | (122,50)                    |
| Apropiacion reserva legal       |                       | 1.443,66             |                                  |   |                                    |                              |                                | 1.443,66                    |
| Resultado ejercicio 2012        |                       |                      |                                  |   |                                    |                              | 16.012,14                      | 16.012,14                   |
| <b>Diciembre 31, 2012</b>       | <b>10.000,00</b>      | <b>4.040,67</b>      | <b>62.723,05</b>                 | <b>8.200,00</b>                         | <b>(15.349,85)</b>                 | <b>(38.403,17)</b>           | <b>16.012,14</b>               | <b>47.222,84</b>            |



Rodolfo Álvaro Gallegos  
GERENTE GENERAL

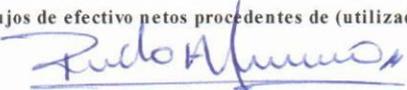
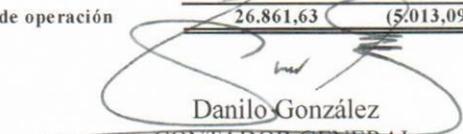


Danilo González  
CONTADOR GENERAL

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ANETA SEGURIDAD CIA. LTDA.****ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011  
(Expresados en dólares americanos)

|   | 2.012               | 2.011  |
|---|---------------------|--|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>       | <b>26.861,63</b>    | <b>(5.013,09)</b>  |
| <b>Clases de cobros por actividades de operación</b>                                    | <b>637.599,49</b>   | <b>608.901,60</b>  |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios                    | 610.105,99          | 588.565,16   |
| Otros cobros por actividades de operación   | 27.493,50           | 20.336,44  |
| <b>Clases de pagos por actividades de operación</b>                                     | <b>(610.737,86)</b> | <b>(613.914,69)</b>  |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios                             | 0,00                | (4.084,64)   |
| Pagos a y por cuenta de los empleados   | (561.249,81)        | (571.814,85)   |
| Otros pagos por actividades de operación  | (49.488,05)         | (38.015,20)  |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>       | <b>(82.598,59)</b>  | <b>(21.609,44)</b>   |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo   | (82.598,59)         | (21.609,44)  |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>    |                     | <b>27.122,53</b>   |
| Aporte en efectivo de aumento de capital  |                     | 27.122,53  |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>    | <b>64.949,56</b>    | <b>31.721,16</b>   |
| Financiación por préstamos a largo plazo  | 64.949,56           | 31.721,16  |
| <b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>             | <b>9.212,60</b>     |  |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>                     | <b>500,00</b>       | <b>500,00</b>  |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>                         | <b>9.712,60</b>     | <b>500,00</b>  |
| <b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>          |                     |  |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>             | <b>19.574,77</b>    | <b>13.796,03</b>   |
| <b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>                                       | <b>22.518,33</b>    | <b>(202,76)</b>  |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización  | 6.155,44            | 2.954,28   |
| Ajustes por gastos en provisiones   | 1.890,62            |  |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta   | (2.936,22)          |  |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores  | (626,41)            | (2.069,40)   |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo  | 18.034,90           | (1.087,64)   |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>  | <b>(15.231,47)</b>  | <b>(18.606,36)</b>   |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes                                 | (19.291,17)         | 18.003,62  |
| (Incremento) disminución en otros activos   | 21.172,84           | 1.308,31   |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales                               | 6.320,66            | (4.084,64)   |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar                                     | (26.634,25)         |  |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados  | 6.763,09            |  |
| Incremento (disminución) en otros pasivos   | (3.562,64)          | (33.833,65)  |
| <b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b> | <b>26.861,63</b>    | <b>(5.013,09)</b>  |
|      |                     |  |
| Rodolfo Álvaro Gallegos<br>GERENTE GENERAL  |                     | Danilo González<br>CONTADOR GENERAL  |

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

## **ANETA SEGURIDAD CIA. LTDA.**

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros  
Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2012 y 2011  
(Expresadas en dólares americanos)

---

### **1. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO**

Los Estados y reportes Financieros han sido preparados, registrados y presentados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, emitidas en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma español por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos. Siguiendo el cronograma de implementación fijado en la Resolución No. 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, para el año 2011 como año de implementación de las NIIF.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) al 1 de enero del 2012 y el estado de situación financiera de apertura al 31 de diciembre del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2011.

Los estados financieros de **ANETA SEGURIDAD CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2011, fueron preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

### **2. INFORMACION GENERAL**

Mediante escritura pública del 19 de septiembre de 1996 se constituyó la compañía de responsabilidad limitada SERGIO OROZCO SEGURIDAD COMPAÑÍA LIMITADA, según escritura pública del 30 de septiembre del 2002 se efectúa el aumento de capital, reforma a los estatutos y cambio de denominación al de **ANETA SEGURIDAD COMPAÑÍA LIMITADA.**

La Compañía tendrá como objeto social la prestación de servicios de protección y d vigilancia de personas, de bienes muebles inmuebles, de investigación, de transporte y custodia de valores bajo control directo y supervisión de la autoridad pública. La Compañía es de nacionalidad ecuatoriana y su domicilio principal es la ciudad de Quito, pero pondrá establecer oficinas, agencias o sucursales en otras ciudades del país o del exterior.



### 3. BASES DE PRESENTACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Además, se han considerado las disposiciones específicas de aplicación de NIIF establecidas por la Superintendencia de Compañías. Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en la moneda funcional, es decir, Dólares Americanos (\$).

La fecha de transición de **ANETA SEGURIDAD CIA. LTDA.**, es el 1 de enero del 2011, para lo cual se ha preparado el Balance de apertura bajo NIIF para PYMES (Sección 35) a dicha fecha. La fecha de adopción es el 1 de enero de 2012 de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías.

#### Nuevos Pronunciamientos Contables

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros intermedios los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el IASB, las cuales son de aplicación obligatoria a la fecha de emisión de los estados financieros:

| Sección    | Contenido                           | Fecha de Aplicación |
|------------|-------------------------------------|---------------------|
| Sección 1  | Pequeñas y Medianas Entidades       | Julio 2009          |
| Sección 3  | Presentación de Estados Financieros | Julio 2009          |
| Sección 4  | Estado de Situación Financiera      | Julio 2009          |
| Sección 5  | Estado de Resultado Integral        | Julio 2009          |
| Sección 6  | Estado de Cambios en el Patrimonio  | Julio 2009          |
| Sección 7  | Estado de Flujo de Efectivo         | Julio 2009          |
| Sección 8  | Notas a los Estados Financieros     | Julio 2009          |
| Sección 11 | Instrumentos Financieros Básicos    | Julio 2009          |
| Sección 17 | Propiedades, Planta y Equipo        | Julio 2009          |
| Sección 22 | Pasivos y Patrimonio                | Julio 2009          |
| Sección 23 | Ingresos de Actividades Ordinarias  | Julio 2009          |
| Sección 28 | Beneficios a los Empleados          | Julio 2009          |
| Sección 29 | Impuestos a las Ganancias           | Julio 2009          |
| Sección 35 | Transición a la NIIF para las PYMES | Julio 2009          |

La administración de la Compañía estima que la adopción de las normas, antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros.

#### Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en banco y efectivo en caja pendiente de depositar y los fondos asignados como caja chica, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

#### Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado



utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. El período de crédito sobre la venta de bienes es de 30 días y con acuerdos específicos el plazo flexible.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

### **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La compañía ha efectuado la revaluación los bienes inmuebles registrando el correspondiente ajuste con base al valor comercial indicado en la carta de pago del impuesto predial 2011 que fue el año de transición de NEC a NIIF. En el año 2012 no se realizó ningún ajuste debido a que el avalúo comercial no tenía ningún incremento significativo.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

|                                    |         |
|------------------------------------|---------|
| Edificios                          | 20 años |
| Vehículos                          | 5 años  |
| Equipo de computación              | 3 años  |
| Muebles enseres, equipo de oficina | 10 años |
| Equipo de seguridad y comunicación | 10 años |

### **Préstamos bancarios**

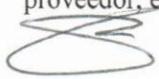
Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros. Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

### **Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar las compras de materia prima y materiales que se realizan efectuando un análisis por proveedor, en cuanto a la diversidad de precio, plazo y calidad. *ef*



Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

## **Impuestos corrientes**

### **Impuesto a la renta**

El impuesto por pagar 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 nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período económico por parte del Servicio de Rentas Internas SRI.

### **Impuesto al valor agregado IVA y retenciones en el fuente del impuesto a la renta y del IVA**

El IVA es un impuesto que se genera por las ventas el mismo que es compensado con el IVA pagado en compras, este tipo de impuesto se liquida mensualmente y la tasa actual es del 12% tanto para compras como para ventas.

Las retenciones en la fuente por renta e IVA son impuestos que se generan por las retenciones que la compañía de manera obligatoria debe efectuar por la adquisición de bienes y servicios, cuyo pago es mensual, los porcentajes de retención en la fuente y del IVA son establecidos por el Servicio de Rentas Internas de acuerdo al tipo de transacción.

### **Beneficios a empleados beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación (10% del valor presente de la obligación al inicio del período dividido entre el número promedio de años de trabajo que le resten a los empleados. No se considera el 10% del valor razonable de los activos del plan, en razón de que esta obligación no está fondeada). Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

### **Participación de empleados y trabajadores en las utilidades del ejercicio**

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

### **Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. *R7*



El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor de dicho flujo de efectivo.

#### **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;

La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;

El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;

Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y

Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

#### **Utilidad neta por acción**

La utilidad neta por participación se calcula considerando el promedio de acciones ordinarias en circulación durante el año.

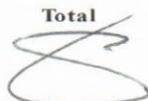
#### **Registros contables y unidad monetaria**

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal del Ecuador.

#### **4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

|               | <u>Tipo de<br/>cuenta</u> | <u>Diciembre 31,</u> |               |
|---------------|---------------------------|----------------------|---------------|
|               |                           | <u>2012</u>          | <u>2011</u>   |
| <b>Caja</b>   |                           |                      |               |
| Caja Chica    |                           | 500                  | 500           |
|               |                           | 500                  | 500           |
| <b>Bancos</b> |                           |                      |               |
| PICHINCHA     | Corriente                 | 9.212,60             | 0,00          |
|               |                           | 9.212,60             | 0,00          |
| <b>Total</b>  |                           | <u>9.712,60</u>      | <u>500,00</u> |



## 5. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de los activos financieros es como sigue:

|   | <u>Diciembre 31,</u>    |                      |
|---|-------------------------|----------------------|
|   | <u>2.012</u>            | <u>2.011</u>         |
| Cuentas por cobrar clientes                       | 29.675,81               | 0,00                 |
| Cuentas por cobrar empleados                      | 3.929,31                | 518,02               |
| Cuentas por cobrar proveedores                    | 3.084,24                |                      |
| <b>Subtotal</b>                                   | <u>36.689,36</u>        | <u>518,02</u>        |
| <b>(-) Provision para cuentas incobrables (A)</b> | <u>0,00</u>             | <u>0,00</u>          |
| <b>Total</b>                                      | <u><u>36.689,36</u></u> | <u><u>518,02</u></u> |

## 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

En este rubro se incluye:

|                        | <u>Diciembre 31,</u>    |                         |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                        | <u>2012</u>             | <u>2011</u>             |
| Retencion en la fuente | 24.042,79               | 43.653,07               |
| Impuesto a la renta    | 6.529,12                | 0,00                    |
| Anticipos proveedores  | 2.446,10                | 5.866,40                |
| Seguros anticipados    | 949,53                  | 1.421,47                |
| Intereses anticipados  | 7.819,25                |                         |
| Crédito tributario     | 0,00                    | 5.583,18                |
| Impuestos por cobrar   | 0,00                    | 1.459,12                |
| <b>Total</b>           | <u><u>41.786,79</u></u> | <u><u>57.983,24</u></u> |

## 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - NETO

Los bienes de la Compañía son:



| <u>Descripción</u>     | <u>Costo</u>      | <u>Depreciación</u> | <u>Diciembre 31,</u> |                  |
|------------------------|-------------------|---------------------|----------------------|------------------|
|                        | <u>Historico</u>  | <u>Acumulada</u>    | <u>2.012</u>         | <u>2.011</u>     |
| Edificios              | 80.200,00         | (2.339,17)          | 77.861               |                  |
| Muebles y enseres      | 11.925,66         | (481,22)            | 11.444,44            | 508,51           |
| Equipo de oficina      | 387,00            | (183,42)            | 203,58               | 242,28           |
| Vehículos              | 7.819,03          | (1.779,04)          | 6.039,99             | 9.237,13         |
| Equipo de computación  | 2.404,44          | (1.935,28)          | 469,16               | 725,24           |
| Equipo de Seguridad    | 14.850,29         | (6.796,69)          | 8.053,60             | 7.538,63         |
| Equipo de Comunicación | 7.100,00          | (1.360,83)          | 5.739,17             | 6.449,17         |
| Programas de computo   | 1.400,00          | (738,88)            | 661,12               | 1.127,78         |
| <b>Total</b>           | <b>126.086,42</b> | <b>(15.614,53)</b>  | <b>110.471,89</b>    | <b>25.828,74</b> |

El movimiento de propiedades, neto es como sigue:

|                           | <u>Costo</u>      | <u>Depreciación</u> | <u>Valor</u>      |
|---------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|                           | <u>Historico</u>  | <u>Acumulada</u>    | <u>Neto</u>       |
| Saldo inicial             | 12.939,51         | (5.765,93)          | 7.173,58          |
| Adiciones                 | 21.881,66         |                     | 21.881,66         |
| Bajas                     |                   |                     | 0,00              |
| Gasto depreciación        |                   | (3.226,50)          | (3.226,50)        |
| Diciembre 31, 2011 - NEC  | 34.821,17         | (8.992,43)          | 25.828,74         |
| Ajustes adopción NIIF     | 0,00              | 0,00                | 0,00              |
| Diciembre 31, 2011 - NIIF | 34.821,17         | (8.992,43)          | 25.828,74         |
| Adquisiciones             | 91.265,25         |                     | 91.265,25         |
| Gasto depreciación        |                   | (6.622,10)          | (6.622,10)        |
| <b>Diciembre 31, 2012</b> | <b>126.086,42</b> | <b>(15.614,53)</b>  | <b>110.471,89</b> |

## 8. PROVEEDORES

|                        | <u>Diciembre 31,</u> |                 |
|------------------------|----------------------|-----------------|
|                        | <u>2012</u>          | <u>2011</u>     |
| Proveedores Nacionales | 18.170,78            | 2.707,09        |
| Cheques en tránsito    | 0,00                 | 3.381,27        |
| <b>Total</b>           | <b>18.170,78</b>     | <b>6.088,36</b> |

## 9. IMPUESTOS POR PAGAR Y OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

El detalle es como sigue: 



|  | <u>Diciembre, 31</u> |                  |
|--|----------------------|------------------|
|  | <u>2.012</u>         | <u>2.011</u>     |
| Impuestos fiscales                     | 4.422,45             | 6.849,40         |
| Impuesto a la renta                    | 3.826,87             | 2.814,39         |
| IESS por pagar                         | 9.155,69             | 7.987,07         |
| Sueldos por pagar                      | 13.360,17            | 0,00             |
| Beneficios sociales                    | 12.198,91            | 7.862,46         |
| Vacaciones                             | 13.093,44            | 9.269,83         |
| Participacion empleados y trabajadores | 2.936,22             | 2.069,40         |
| Otras obligaciones con empleados       | 7.082,96             | 4.849,70         |
| <b>TOTAL</b>                           | <u>66.076,71</u>     | <u>41.702,25</u> |

#### 10. PRÉSTAMOS BANCARIOS

Corresponde a una obligación que la compañía tiene con el banco del Pichincha C.A. a un plazo de 1080 días con pagos mensuales cuyo vencimiento es en abril 22 del 2015.

#### 11. PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

El movimiento de esta cuenta es como sigue:

|                                | <u>Jubilacion<br/>Patronal</u> | <u>Provision<br/>Desahucio</u> | <u>Total</u>            |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| <b>Enero 1, 2011</b>           | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>             |
| Provision año 2011             | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                    |
| Pago jubilacion a empleados    | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                    |
| <b>Diciembre 31, 2011 NEC</b>  | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>             |
| Ajuste NIIF                    | 7.236,24                       | 8.113,24                       | 15.349,48               |
| <b>Diciembre 31, 2011 NIIF</b> | <b>7.236,24</b>                | <b>8.113,24</b>                | <b>15.349,48</b>        |
| Provision año 2012             | 1.890,62                       | (3.979,64)                     | (2.089,02)              |
| <b>Diciembre 31, 2012</b>      | <u><b>9.126,86</b></u>         | <u><b>4.133,60</b></u>         | <u><b>13.260,46</b></u> |

#### 12. CAPITAL SOCIAL Y RESERVA LEGAL

##### Capital Social:

El capital social de **ANETA SEGURIDAD CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2012 y 2011 fue de US\$ 10.000 dividido en diez mil participaciones de un dólar cada una. ✓



## Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías; de la utilidad anual se transferirá el 5% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que ésta alcance por lo menos el 20% del capital social pagado, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas.

### 13. RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION DE LAS NIIF POR PRIMERA VEZ

El detalle de los ajustes originados en la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF es como sigue:

| <u>Concepto</u>                                   | <u>Nota</u> | <u>Valor US\$</u>       |
|---|-------------|-------------------------|
| Registro de la provision para Jubilacion patronal | A           | 7.236,24                |
| Registro de la provision para desahucio           | A           | 8.113,61                |
| <b>Diciembre 31, 2012</b>                         |             | <b><u>15.349,85</u></b> |

**Nota A.-** De acuerdo a lo establecido a la NIIF para Pymes párrafo 28, la jubilación patronal es un beneficio del trabajador y los beneficios de los trabajadores se reconocen desde el momento en que este ha comenzado a prestar sus servicios. Con este ajuste se ha procedido a reconocer la jubilación patronal no registrada en aplicación la NIIF y párrafo antes citados. La autoridad tributaria no admite constituir la provisión jubilación patronal de aquellos trabajadores que han permanecido en la compañía por lo menos de 10 años, situación que se contrapone con lo expresado en la NIIF para Pymes. De acuerdo a lo establecido a la NIIF para Pymes párrafo 28, el desahucio es un beneficio del trabajador y se debe reconocer este beneficio desde el primer instante en que el trabajador ha comenzado a prestar sus servicios. Con el ajuste se reconoce la respectiva provisión por desahucio de todos los trabajadores sin importar el tiempo de permanencia en la empresa.

### 14. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

El saldo de esta cuenta acumula las revaluaciones de los activos fijos, en base a la carta de pago del impuesto predial y en apego a la resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.ICI.CPAIFRS.G. 11.015 del 30 de diciembre del 2011. El detalle de estos ajustes es como sigue:

|                                  | <u>Reserva por<br/>Revaluacion de<br/>Propiedad, planta<br/>y equipo</u> |
|----------------------------------|--|
| <b>Propiedad planta y equipo</b> |  |
| Oficina                          | <u>8.200</u>   |
| <b>Total</b>                     | <b><u>8.200</u></b>  |



## 15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y a la fecha de presentación de los estados financieros a la Superintendencia de Compañías; no se conocen hechos que en la opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros, objeto de opinión de los auditores externos.

## 16. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador. 