



PHAROS

PHAROSAUDITORES EXTERNOS CÍA. LTDA.

CARLOS GUARDINERAS BARRA MONITOREO CÍA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de Situación
- Estado de Resultados
- Estado de Evolución del Patrimonio de las acciones
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de la compañía CARLOS GUARDERAS BARRA MONITORING CIA LTDA.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos efectuado una auditoría al estado de situación adjunto de CARLOS GUARDERAS BARRA MONITORING CIA LTDA., al 31 de diciembre del 2012, y a los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los accionistas y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, situados de un examen de los principios contables significativos y otros datos explicativos.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas Internacionales de contabilidad (NICs). Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación razonable de estados financieros, incluyendo que no están afectados por distorsiones significativas, sea por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y el cumplimiento de obligaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros situados en el material y, en base a la auditoría que practicamos. La auditoría es efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría y aseguramiento. Estas normas requieren que se cumpla con requerimientos éticos y se planifique y realice la auditoría para obtener evidencia razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los datos y revelaciones presentados en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar una evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes aplicados por la Empresa en la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría comprende también el análisis en común o la comparación de las principios de contabilidad aplicados y a la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para nuestra opinión.
4. Al 31 de diciembre del 2012 no nos fue posible asistir a la toma física de inventarios realizada por la compañía.

Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros presentados razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la compañía CARLOS GUARDERAS BARRA MONTEORO CIA LTDA., el 31 de diciembre del 2011 y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales.
6. Mediante Resolución No. 08.C.D.C., publicada en el Registro Oficial No. 458 del 31 de diciembre del 2008, la Superintendencia de Corporación estableció el cumplimiento de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIFB por parte de las compañías sujetas al control de esa Organización. A la compañía CARLOS GUARDERAS BARRA MONTEORO CIA LTDA., le correspondió la aplicación a partir del mes de enero del 2011.

Atentamente,



Auditor General Externo
Superintendencia de Corporación
E.N.A.E. No. 709



CPA. Marcelo Herrera Tapia
Socio Propietario

Quito, D.M., 30 de abril de 2012

CARLOS GUARDERAS BARRA MONTORRO CIA LTDA

ESTADO DE SITUACIÓN

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares norteamericanos)

ACTIVOS	NOTAS	SALDO 31 DIC. 2012	SALDO 31 DIC. 2011
		2012	2011
Depositos	8	11,844	118,741
Caja	9	277,840	275,219
Receivables	7	154,341	147,379
Total Activos Corrientes		<u>444,025</u>	<u>541,339</u>
Activos Fijos	10	471,340	500,110
Otros Activos	9	<u>73,235</u>	<u>25,445</u>
Total Activos no Corrientes		<u>544,575</u>	<u>525,555</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>988,600</u>	<u>1,066,894</u>
PASIVO			
Pasivos	10	454,374	455,800
Obligaciones Sociales	11	18,750	73,894
Obligaciones Fiscales	12	88,219	17,100
Obligaciones Bancarias	13	10,400	0
Obligaciones Por Pagar/ Recibir	14	33,281	19,349
Acciones Votivas	15	189,500	17,881
Obligaciones Corto Plazo	16	<u>25,000</u>	<u>0</u>
Total Pasivos Corrientes		<u>709,524</u>	<u>564,024</u>
Obligaciones Bancarias Largo Plazo	17	10,500	84,907
Reserva de Reserva Provisional Sobre Ideal	18	144,300	144,433
Reserva de Reserva Sobre Ideal	19	28,500	144,433
Primas	20	<u>28,000</u>	<u>0</u>
Total Pasivos no Corrientes		<u>271,400</u>	<u>383,773</u>
TOTAL PASIVOS		<u>980,924</u>	<u>947,804</u>
PATRIMONIO			
Capital Social		10,000	10,000
Reservas		123,894	123,894
Reserva sobre plusvalías por aumento de la Adquisición de las DDB		48,770	0
Reserva sobre plusvalías de Operaciones Anteriores		14,000	0
Utilidad del Ejercicio		<u>25,790</u>	<u>23,500</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>199,684</u>	<u>119,394</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1,180,608</u>	<u>1,067,198</u>

Los estados financieros han sido preparados de los Estados Financieros


Juan Alejandro Guarderas
GERENTE


Patricia
CONTADOR GENERAL

CARLOS GUANDERAS SARRA MONTUÑO CIA LTDA**ESTADO DE RESULTADOS****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012****(Expresado en dólares estadounidenses)**

	SALDO 31 DIC. 2012	SALDO 31 DIC. 2011
INGRESOS		
Ingresos	3.433.363	3.393.345
Servicios de Ases. Antevotos	57	50
Devolución y Devoluciones	-13.100	-13.263
Otros Ingresos	35.778	34.337
Total Ingresos	3.455.098	3.404.469
COSTOS		
Costo Seguridad y verificación Data	22.877	25.438
Costos Montajes	3.408	33.538
Otros Costos	75.265	113.837
Costo de Ventas	525.328	731.888
Total Costos	626.878	904.701
GASTOS		
Gasto de Administrativa y Almacén	282.398	305.583
Manejamientos	48.864	55.397
Costos Varios	428.400	398.405
Costos Financieros	75.458	61.076
Depreciaciones y Amortizaciones	77.477	81.905
Reserva de Cuentas Incobrables	0	3.187
Total Gastos	1.892.797	1.805.703
Utilidad Neta del Ejercicio	535.703	634.065

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros


José Alejandro Guandera
GERENTE
Patricia Cárdenas
CONTADOR GENERAL

CARLOS GUARDERAS BARRA MONITOREO CIA LTDA.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014****(Expresado en Dólares Norteamericanos)**

	\$,000
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad Neta	24,799
Cargos o resultados que no representan flujo de efectivo	
Cuentas por cobrar, indocumentados y deudores	9,957
Cuentas por cobrar personal	24,549
Cuentas por pagar	0
Depreciaciones	72,877
Baja de inventarios, baja por robo, pérdida	0
Otros efectos que no constituyen movimiento de efectivo	0
	107,393
Operaciones del periodo	
Activos Fijos	-224,187
Inventarios	-12,027
Otros activos no corrientes	-18,598
Cuentas por Cobrar Largo Plazo	0
Cuentas y documentos por pagar	28,464
Otros obligaciones Corrientes	160,020
Otros obligaciones no corrientes	-10,187
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operaciones	121,690



Juan Alejandro Guarderas
GERENTE GENERAL



Carlos Guarderas Barra
CONSEJERO GENERAL

NOTA 1 – OPERACIONES

CARLOS GUARDERAS SAEZ MONTEIRO CIA. LTDA., se encuentra en la ciudad de Quito, realizando servicios públicos encargados por el Honorable Consejo Superior del Ecuador, Dr. Rodrigo Pareda Vargas, el 20 de junio de 2009.

Con fecha y de octubre del 2009, realizando servicios elevados ante el Honorable Tribunal Cuatro del Consejo Metropolitano de Quito, Dr. Sebastián Valdivia Cueva, en virtud la firma por el director de la compañía **CARLOS GUARDERAS SAEZ MONTEIRO CIA. LTDA. (ABSORBENTE)** y la compañía **C.G.S. ELECTRONICA CIA. LTDA. (ABSORBIDA)**, dejando expresa constancia que la compañía absorbente y absorbida es **CARLOS GUARDERAS SAEZ MONTEIRO CIA. LTDA.**

Como consecuencia de la fusión, se aumentó el capital suscrito de la compañía **CARLOS GUARDERAS SAEZ MONTEIRO CIA. LTDA.** en la suma de **SESTE MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (US \$ 5.000,00)**, a fin de que luego de perfeccionado el aumento de capital, este llegue a la suma de **CAÑONCE MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (US \$ 14.000,00)**, dividido en diez mil participaciones sociales de dos dólares de los Estados Unidos de America cada una.

El objeto social de la compañía es la siguiente:

- a) La importación y exportación, comercialización, distribución e instalación de toda clase de equipos electrónicos de comunicaciones, radio, computación, software, sistemas automatizados de televisión (CCTV) y equipos de alarma y seguridad para hogares, empresas, lugares, y vehículos.
- b) La importación, exportación, comercialización de equipos e implementos necesarios para la actividad del desarrollo de alarmas y equipos de seguridad que desarrollará la compañía.
- c) El desarrollo de sistemas de alarma y seguridad de hogares, empresas, lugares y vehículos.
- d) Formulación de proyectos de ingeniería eléctrica y electrónica, ingeniería de seguridad y en general toda actividad técnica en el ramo de la ingeniería que esté relacionada a cumplir con su objeto social.
- e) Ejercer la representación, agenciamiento y distribución de productos y servicios de empresas nacionales e extranjeras en forma directa o de objeto social, como también la prestación de servicios a través de contratos de concesión.
- f) Intervenir en cualquier tipo de acto de comercio permitido por la Ley, con el propósito de cumplir sus objetivos y poder desarrollar plenamente sus actividades, incluyendo la prestación de servicios a través de contratos de mandato mercantil.
- g) Realizar operaciones técnicas, comerciales y financieras a toda clase de empresas o personas naturales, siempre y cuando tales actos del mismo no se objeto social y no rubriquen los campos de la actividad, ni signifiquen ruptura de normas de comercio o del público por tal motivo.
- h) Las compras, venta, enajenación, arrenda, administración y representación en favor de bienes propios o de terceros, ya sean de naturaleza material o jurídica, ya sea muebles o inmuebles urbanos o rurales, para alcanzar los fines de su objeto.
- i) Intervenir como socio o accionista de otras compañías.

ANEXO 4.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

4.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2021 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de la Compañía cumplen con un nivel mínimo de cumplimiento (la NIIF), al 31 de diciembre del 2021, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad pública, tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera. Los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2021, reflejan únicamente los efectos de los eventos bajo NIIF, únicamente para efectos de presentación comparativa. Para el caso de la Compañía las diferencias producidas por el cambio de contabilidad contable, fueron registradas en el año 2021, las mismas que se describen en la Item 3.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2021.

4.2 Base para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía CARLOS GUARIGUAS BARRA MONTICORRI CIA LTDA, al 31 de diciembre de 2021, corresponden al estado de situación financiera, al estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

4.3 Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la Compañía se preparan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial reconocida por la República del Ecuador a partir de marzo de 2020.

4.4 Caja y Bancos

Caja y bancos incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos e inversiones financieras, que se pueden transferir rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Las obligaciones bancarias son presentadas como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

4.5 Activos financieros

Incluye inversiones en valores financieros líquidos, con vencimientos menores a 90 días, medidas por valor razonable y otros valores por cobrar.

Los valores por cobrar comerciales y otros valores por cobrar son activos financieros con ingresos a valor nominal, que se miden en su precio de costo.

NOTA 9.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reflejar su valor al de probable recuperación. Estas provisiones se constituyen en función de un análisis individual de las cuentas.

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

9.6. Inversiones

Las inversiones son presentadas al costo de adquisición o valor más realizable, el menor.

El deterioro de inversiones no financieras valoradas al costo menos provisiones de riesgo.

9.7. Propiedades y equipo

9.7.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades y equipo se registran inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición, más todos los costos directamente relacionados con la obtención del activo, su puesta en funcionamiento de funcionamiento y la restauración inicial de cualquier costo de desmantelamiento y costo del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

9.7.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor; los cuales no difieren significativamente del costo residual.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen.

9.7.3 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revalorización

Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revalorizados, que son sus valores revalorizados, en el momento de las revalorizaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revalorizaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría obtenido utilizando un valor liquidado al final de cada período.

Cualquier aumento en la medición de los terrenos y edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el rubro acumulado de reservas de revalorización de propiedades y equipo, excepto al respecto una disminución en la revalorización del activo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revalorización de los terrenos y edificios se registrará en resultados en la medida que revierte el costo, el costo original, revalorizado en la reserva de revalorización relacionado con una revalorización anterior de dichos activos.

NOTA 4.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

El saldo de revaluación de terrenos y edificios incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte de la misma se transfiere a reserva que el activo es utilizado. En ese caso, el importe de la reserva transferida es igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado del activo y la calculada según su costo original. Las transferencias desde las cuentas de reserva de revaluación a utilidades retenidas se hacen por el resultado del período.

4.5.4 Método de depreciación y vida útil

El costo o valor revaluado de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, cuando el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y los valores útiles usados en el cálculo de la depreciación:

Activos	Porcentaje de vida útil
Edificios y Estructuras	10
Equipo de computación	33
Equipo de oficina	10
Equipo de comunicaciones	10
Equipo de seguridad	33 / 60
Vehículos	10
Reactivos inventados	5
Equipo de mantenimiento	10

4.5.4 Retiros o venta de propiedades y equipo

La utilidad o pérdida que surge del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo se calcula como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es registrada en resultados.

El costo de venta o retiro subyacente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

4.6. Cuentas por préstamos

Las cuentas por préstamos son reconocidas en resultados durante el período en que se incurren.

4.7. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son reconocidas con base en su monto registrado o valor nominal.

4.8. Impuestos a la Renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributable) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que son gravables o deducibles.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

De acuerdo con disposiciones tributarias, las actividades que comienzan sus actividades en el país pueden obtener una reducción de 20 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la Renta sobre el monto a gravar, siempre que la actividad exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y desarrollo que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo, y se abstenga el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

2.11. Beneficios a Empleados

2.11.1 Jubilación Patronal y Beneficios por desempleo

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y beneficios por desempleo) se determina utilizando relaciones actuariales reducidas al final de cada periodo.

2.11.2 Participación a trabajadores

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 5% sobre las utilidades netas, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se genera, con base en las tasas por pago aplicables.

2.12. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no existen incertidumbres sobre ingresos significativos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen o miden que son razonables, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se incurren.

2.13. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta suma relativa alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos o acciones que pueda ser capitalizada en un dividendo.

2.14. Reservas de capital

Este rubro incluye las cuotas por revalorización del patrimonio y revalorización constante originadas en el proceso de conversión de los registros contables de moneda a dólares estadounidenses al 31 de marzo del 2000.

La Reserva de capital podrá capitalizarse en la parte que exceda los períodos correspondientes al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionistas. Esta reserva es totalmente disponible para distribución de dividendos al primer año siguiente para pagar el capital suscrito en efectivo, y es reintegrable a los socios al liquidarse la Compañía.

PUNTO 4.- ADOPCIÓN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

La Superintendencia de Corporación de la República del Ecuador, mediante Resolución No. 0001301-2012 del 11 de agosto de 2012, publicada en Registro Oficial No. 349 del 14 de septiembre de 2012, establece que a partir del año 2013, las compañías controladas en Ecuador, deben preparar sus estados financieros en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad.

Mediante Resolución No. 0001302-2012 del 11 de noviembre de 2012 la Superintendencia de Corporación establece el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entre otros a su control:

PUNTO 5.- ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF) (Continuación)

Año de implementación	Grupo de compañías que deben aplicar
1 de enero de 2013	Corporación de política externa y otras sujetas y reguladas por la Ley de Mercado de Valores.
1 de enero de 2014	Corporación con activos al 31 de diciembre superiores a USD 4 millones; holding, sociedades de seguros, compañías de seguros vida, las entidades del sector público y empresas de servicios públicos.
1 de enero de 2015	El resto de compañías controladas por la Superintendencia de Corporación del Ecuador.

De acuerdo con el cronograma establecido, la Compañía CARLOS GUAYBÉN, AS S.A. MONITOREO CIA LTDA. deberá estar su periodo de aplicación a las NIIF el año 2013, e implementación a partir del 1 de enero de 2013.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encuentran vigentes al momento de preparar los estados financieros correspondientes al año 2013:

- Cambios en los métodos contables, estimación de reservas y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.
- Un incremento significativo de la información incluida en los estados y los estados financieros.

NOTA 2- ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)
(Continúa)

2.1. Conciliación entre NIIF y Principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador

La conciliación que se presenta a continuación muestra la conciliación del impacto de la transición a las NIIF sobre la situación financiera y patrimonio de la Compañía (COP MONTEBLOO CIA LTDA).

CARLOS GUARIBARRIN BARRA MONTEBLOO CIA LTDA.

CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO BAJO NIIF⁽¹⁾
(Expresado en miles de dólares americanos)

Participación de acuerdo a FOMI americana	2019
Quotas a valor nominal	145,474
Plusvalías de Patrimonio	
Plusvalías de Negocio	
Reservas	
Quotas Dedicadas	
Provisiones basadas en contabilización	142,054
Otros Activos	1,107
Patrimonio bajo NIIF⁽²⁾	288,635
Efecto en quotas en el patrimonio	-21,157
EFECTO PORCENTUAL	-7.33%

La Compañía realizó quotas en:

- (1) Cuotas por emisión de Negocios
- (2) Reservas para Gastos basados
- (3) Reservas para Jubilación Personal
- (4) Reservas para Dedicación
- (5) Provisiones de inventarios por valor neto de realizables

El efecto neto diferenciable en patrimonio por aplicación por primera vez de NIIF es de US\$ 1 - 00,000.

No obstante en se han efectuado quotas en la cuenta contable de Reservas, lo que hubiera permitido registrar valores que seguramente afectan a activos, pasivos y resultados de la compañía así se correspondiente efecto en el patrimonio, dichos quotas se realizaron el 15 de mayo del 2019.

TABLE 4. *Estimated and observed values of the parameters of the model*

La preparación de las próximas sesiones Escuelas en colaboración con ITIT requiere que la Administración realice ciertas actividades y asuma algunas responsabilidades relativas a la actividad constante de la entidad, con el propósito de incrementar la eficiencia y productividad de algunas partes y a formar parte de los mejores programas. En opinión de la Administración, tales actividades y responsabilidades deberían ser la mejor manera de la información disponible al momento, las cuales podrían ser a través de un Sistema Único.

Las utilidades y pérdidas subyacentes se revisan antes que los impuestos. Las revisiones a las subyacentes especiales se terminaron en el período de la revisión y perdieron fuerza al la revisión, al menos el período actual como a particular subyacentes.

TABLE 2. PROPOSED RESEARCH PRIORITIES

Click on the description that interests you most to see more details

	1998
Classroom	279
Reserve	58,254
Total Available	58,533

11. Will you be the President of the company?

Portfolio Flows:	No. Clients	Ratio
Basic Institutional	Che. Che. No. 1000000000	90%
Basic Bank Use	Che. Che. 1000000000	10.0%
Private	Che. Che. No. 1000000000	0.0%
Total		100.0%

a) Le Express mentionne comme variantes locales de son journal *Pictorial* et *Franchisation*. À la fin de décembre 2011, il leur était déjà de plus en plus difficile de trouver des distributeurs locaux.

Substrate/Reagents	Reagents	Yield
Styrene Polymers	CH ₃ Cl, polypropylene	~ 10%
Styrene Polymers	Electrolysis, CH ₃ Cl, polypropylene	~ 10%
Polystyrene	CH ₃ Cl, polypropylene	~ 10%
Total		~ 30%

El valor del exchange de los Sumos Nacionales y Estadísticos por US \$-pp.424 Sin estadísticas a una oferta de Paises: China, Vietnam, Australia.

NOTA 4.- CREDITOS

Al 31 de Diciembre del 2012 el detalle es como sigue:

	2012
Clientes	511,811
Personal de Oficina	34,533
Cuentas por Cobrar	88,432
Reserva de Cuentas Incobrables	(46,778)
Total Crédito	587,998

- (1) La política de crédito de la Empresa es de 30 días plazo, en casos especiales se concede crédito a 45 días, mediante convenio con clientes antiguos.
- (2) La Compañía no dispone una política de préstamo a empleados, sin embargo, concede anticipos que no generan intereses y son liquidados en los roles de pago o con remuneraciones directas de los empleados.

NOTA 5.- INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2012 el detalle es como sigue:

	2012
Existencias	404,368
Provisiones De Impuestos Por Valor Agregado Realizables	(45,429)
Total Inventario	358,939

No se presentará la nueva lista de los inventarios al 31 de diciembre del 2012.

NOTA 6.- ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2012 el detalle es como sigue:

Monedas del Activo	Saldo al 31 DIC.	Adiciones	Retiros	Saldo al 31 DIC.
Activo Fijo Tangible				
Maquinaria y Equipo	18,489	0		18,489
Equipo de Computación	103,272	0		103,272
Equipo de Oficina	23,790	0		23,790
Equipo de Mantenimiento	6,219	0		6,219
Equipo de Construcción	26,889	0		26,889
Veículos	217,400	12,891	41,211	189,080
Equipo de Seguridad	29,271	0		29,271
Depositos	70,280	0		70,280
Oficinas de Mantenimiento	25,499	0		25,499
Comodidades	220,114	0		220,114
Oficinas de Construcción	11,099	0		11,099
Total Activo Fijo Tangible	1,088,294	12,891	41,211	1,059,974
	0			0
Representación Maquinaria y Equipo	41,443	3,219		44,662
Representación Equipo de Computación	275,277	0		275,277
Representación Equipo de Oficina	6,894	0		6,894
Representación Equipo de Mantenimiento y Construcción	11,099	0		11,099
Representación Vehículos	219,090	12,891	26,894	195,087
Representación Equipo de Seguridad	29,280	0		29,280
Representación Depósitos	70,284	0		70,284
Representación Oficinas de Mantenimiento	25,514	0		25,514
Representación Comodidades	220,227	0		220,227
Representación Oficinas de Construcción	11,111	0		11,111
Total Representación de Activo Fijo	813,140	12,891	26,894	799,137
	0			0
TOTAL ACTIVO FIJO	985,154			859,141

NOTA 9.- OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2011 el detalle es como sigue:

Al 31 de diciembre del 2011 el detalle es como sigue:

	120 0
Pagos Anticipados	65,271
Valores en Tránsito	279
Activos por Impuestos diferidos	15,299
Total Otros Activos	80,849

NOTA 10.- PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2011 el detalle es como sigue:

	US\$
Proveedores Locales	128.966
Proveedores Extranjeros	112.476
Total Proveedores	<u>241.442</u>

- (1) La política de crédito de los proveedores locales es de 30 días plazo.
- (2) Los principales proveedores extranjeros son: ISMAR, LONGST, CONSTRUA, No otorgan créditos, la generalidad de los pagos se los realizan con tarjeta de crédito, con crédito corriente.

NOTA 11- OBLIGACIONES SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2012 el detalle es como sigue:

	US\$
Obligaciones Sociales	29.323
Total Obligaciones Sociales	<u>29.323</u>

NOTA 12- OBLIGACIONES FISCALES

Al 31 de diciembre del 2012 el detalle es como sigue:

	US\$
Obligaciones Fiscales Iva	68.219
Total Obligaciones Fiscales	<u>68.219</u>

NOTA 13- OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2012 el detalle es como sigue:

	US\$
Préstamos Bancarios	93.488
Total Obligaciones Bancarias	<u>93.488</u>

Corresponde a la refinanciación de los subprogramas bancarios de los bancos Pichincha y Frutabancos.

NOTA 14.- OBLIGACIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2023 el detalle es como sigue:

	US \$
Saldo	36,481
Total Obligaciones Por Pagar	36,481

Correspondiente a dividendos por pagar al Socio Norte Cuarteras C.

NOTA 15.- ACREEDORES VARIOS

Al 31 de diciembre del 2023 el detalle es como sigue:

	US \$
Anticipo Clientes	16,730
Dividendos por Pagar	6,000
Deuda por Pagar	16,077
CUB Seguridad	65,329
Otros	492
Total Acreedores Varios	104,628

1. La deuda con Deuda correspondiente a pagos realizados en el exterior y a compras locales, con crédito corriente.
2. El saldo de CUB Seguridad, empresa relacionada, corresponde a operaciones de cash management registradas en CUB Monederos, mientras se tramita el número de establecimiento de la empresa de seguridad.

NOTA 16.- OBLIGACIONES BANCARIAS CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2023 el detalle es como sigue:

	US \$
Obligaciones Bancarias	75,704
Obligaciones Por Liquidar	19,329
Total Obligaciones Bancarias Largo Plazo	95,033

1. El saldo de Obligaciones Bancarias por US \$ 75,704, corresponde a los valores que se pagarán hasta el 31 diciembre del 2023, de los préstamos del Préstamos que fueron reconocidos a Largo Plazo.

A continuación se detallan las condiciones de los créditos:

Activos	Pasivos	Activos	Total		Pasivos	Total	Diferencia
			2022	2021			
Activos	Administración	2,100	2,100	2,100	2,100	0	0
Pasivos	Administración	2,100	2,100	2,100	2,100	0	0
Total		2,100	2,100	2,100	2,100	0	0

- a. El saldo de Obligaciones por liquidar, por US\$ 25,000, correspondiente a depósitos no identificados en la conciliación bancaria de las cuentas Petróleo y Petróleo, que se se encuentran registrados en el libro. Este saldo debe ser liquidado a medida que se vayan identificando a que cliente corresponden los depósitos.

NOTA 17- OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2022 el detalle es como sigue:

	US\$
Petróleo	7,500
Petróleo Gas y derivados	25,000
Petróleo Petróleo	25,000
Total Obligaciones Bancarias Largo Plazo	57,500

A continuación se detalla la modificación de los créditos:

Activos	Pasivos	Activos	Total		Pasivos	Total	Diferencia
			2022	2021			
Activos	Administración	2,100	2,100	2,100	2,100	0	0
Pasivos	Administración	2,100	2,100	2,100	2,100	0	0
Pasivos	Petróleo	2,100	2,100	2,100	2,100	0	0
Total		2,100	2,100	2,100	2,100	0	0

NOTA 18- RESERVA JUBILACIÓN PATRONAL INDIVIDUAL

Al 31 de diciembre del 2022 el detalle es como sigue:

	US\$
Reserva Jubilación Patronal Individual	100,000
Total Reserva Jubilación Patronal Individual	100,000

NOTA 20 – RESUMEN DE PASIVOS CONTINGENTES

El 31 de diciembre del año el detalle es como sigue:

	100 %
Reserva Reservas Indefinidas	60,000
Total Reserva Reservas Indefinidas	60,000

NOTA 21 – PROVISIONES

El 31 de diciembre del año el detalle es como sigue:

	100 %
Provisiones Impagos Fianza	90,000
Total Provisiones	90,000

Las modificaciones del crédito se determinan a continuación:

Actividades	Saldo Balance	Monto Original provisione	Clase	Tipo	Detalle
Impagos Fianza	90,000	90,000	Indefinida	10,000	Cuentas por pagar a cobrar

NOTA 22 – CONCILIACIÓN DE CUENTAS RELACIONADAS

El 31 de diciembre del año el detalle es como sigue:

	100 %
Cuentas por Cobrar Relacionadas	
Guillermo José	8,000
Alfonso Sánchez	10,000
Roberto Hernández C.	2,000
Total	20,000
Cuentas por Pagar Relacionadas	
Carlos Hernández García	150
Edo Hernández	99,850
Total	100,000
Conciliación cuentas relacionadas	80,000

NOTA 22 – CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 24% sobre las utilidades netas o distributivas. A partir del año 2022, las utilidades distributivas a favor de estas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en países foráneos, o en jurisdicciones de menor impositividad, se encuentran gravadas para efectos del impuesto a la renta.

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 30 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que la destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo, y se efectúen el correspondiente aumento de capital, cuando que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

A continuación se presenta la Conciliación Tributaria del año 2022

CONCILIACION TRIBUTARIA COS MONITORED CIA. LTDA. AÑO : 2022

UTILIDAD DEL EJERCICIO AÑO 2022	26.799,28
10% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	(3.350,87)
UTILIDAD LÍQUIDA DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	<u>23.448,41</u>
IMPORTE NO DEDUCIBLE	(8.467,41)
UTILIDAD GRAVABLE	<u>14.981,00</u>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	3.595,44
RETENCIONES EN LA FUENTE 2022	(30.504,00)
CREDITO TRIBUTARIO (IMPTELIGENCIA DE DEDUCIR)	<u>25.000,00</u>
CREDITO TRIBUTARIO 2022	(34.503,44)
A DISPOSICIÓN DE SOCIOS	<u>16.972,00</u>

NOTA 23 – PATRIMONIO DE LAS SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2022, el Patrimonio de las socios ascendió a US \$208.264, y se compone como sigue:

Capital Social - El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía en los países de los Estados Unidos de América, dividido en siete mil participaciones divididas de dos dólares de los Estados Unidos de América cada una.

Reserva Legal - La Ley de Corporación requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como Reserva Legal hasta que esta, entre otras, alcance el 50% del capital social. Esta reserva no será disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para acciones gratuitas. Al 31 de diciembre del 2012 la Reserva es de US\$ 2,400.

Reserva Facultativa - Al 31 de diciembre del 2012 asciende a US\$ 2.01.

Reserva de Capital - Puede ser total o parcialmente capitalizada, esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo. Al 31 de diciembre del 2012 asciende a US\$ 89,144.

Reserva por revaluación de activos - Al 31 de diciembre del 2012 asciende a US\$ 141,139.

Resultados Adelantados 2012 - El resultado neto de los ajustes realizados por la implementación de las NIIF en el año 2012, asciende a US\$ 4-8,796.

Resultados Acumulados - Al 31 de diciembre del 2012 ascienden a US\$ 194,763, de este valor, US\$ 174,411, proviene de los ajustes realizados por la implementación de las NIIF en el año 2012 y 2,352 de un ajuste realizado por gasto de salarios no registrado en el año 2011.

Resultados del Ejercicio - Corresponde a utilidades generadas en el ejercicio 2012. Pueden capitalizarse o utilizarse en la abocación de pérdidas futuras. Al 31 de diciembre del 2012 ascienden a US\$ 33,799.

Nota 14- OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, entre otros el Banco Central, y sus respectivas normas, incluye todas las revelaciones correspondientes, aquellas no descritas con anterioridad y/o suplantadas para su revelación y fecha de revisión.

Nota 15- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de preparación de este informe de resultados externos, 10 de abril del 2013, de acuerdo a la información de la administración de la compañía no se han producido hechos relevantes que tengan que revelar.