NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresadas en dólares norteamericanos)

NOTA 1 - OPERACIONES

CARLOS GUARDERAS BARBA MONITOREO CÍA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Quito, mediante escritura pública otorgada por el Notario Décimo Séptimo del Cantón, Dr. Remigio Poveda Vargas, el 20 de junio de 1997.

Con fecha 9 de octubre del 2010, mediante escritura elevada ante el Notario Vigésimo Cuarto del Distrito Metropolitano de Quito, Dr. Sebastián Valdivieso Cueva, se realiza la fusión por absorción de la compañía CARLOS GUARDERAS BARBA MONITOREO CÍA LTDA. (ABSORBENTE) y la compañía C.G.B. ELECTRONICA CÍA.LTDA. (ABSORBIDA), dejando expresa constancia que la compañía absorbente y subsistente es CARLOS GUARDERAS BARBA MONITOREO CÍA. LTDA.

Como consecuencia de la fusión, se aumenta el capital suscrito de la compañía CARLOS GUARDERAS BARBA MONITOREO CÍA. LTDA., en la suma de SIETE MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (US $ 7.000,00), a fin de que luego de perfeccionado el aumento de capital, éste llegue a la suma de CATORCE MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (US $ 14.000)., dividido en siete mil participaciones sociales de dos dólares de los Estados Unidos de América cada una.

El Objeto social de la compañía tiene relación con lo siguiente:

a) La importación y exportación, comercialización, distribución e instalación de toda clase de equipos electrónicos de comunicación, radio, computación, software, circuito cerrado de televisión (CCTV) y equipos de alarma y seguridad para bancos, empresas, hogares, y vehículos.
b) La importación, exportación, comercialización de equipos e implementos necesarios para la actividad del monitoreo de alarmas y equipos de seguridad que desarrollará la compañía.
c) El monitoreo de sistemas de alarma y seguridad de bancos, empresas, hogares 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 encaminada a cumplir con su objeto social.
e) Ejercer la representación, agenciamientos y distribución de productos y servicios de empresas nacionales y extranjeras en líneas afines a su 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) Brindar asesoramiento técnico, comercial y financiero a toda clase de empresas o personas naturales, siempre y cuando esté dentro del marco de su objeto social y no rebase los campos de la asesoría, ni signifique captación de recurso de terceros o del público por tal motivo.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (Niif´s - Pymes).

2.2 Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía CARLOS GUARDERAS BARBA MONITOREO CÍA LTDA, al 31 de diciembre de 2013, comprenden el estado de situación financiera, el 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 para Pymes (Niif´s - Pymes).

2.3. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.4. Caja y Bancos

Caja y bancos incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5. Activos financieros

Incluye cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

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

ESPACIO EN BLANCO

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

2.6. Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor.

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. El costo de ventas incluye los costos de compras aplicando el método de valuación del costo promedio.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de consumo en la operación de la Compañía.

2.7. Propiedad y equipo

2.7.1 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 ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.7.2 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 de deterioro de valor; los cuales no difieren significativamente del costo revaluado.

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

2.7.3 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación

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

Cualquier aumento en la revaluación de los edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades y equipo, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo 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 revaluación de los edificios es registrada en resultados en la medida

que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

El saldo de revaluación de 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 reserva se transfiere a medida 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 no pasan por el resultado del período.

2.7.4 Método de depreciación y vidas útiles

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, siendo 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 las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Propiedades y equipo	*Porcentaje de vida útil*	*Años de vida útil*
Muebles y Enseres	10%	10
Equipo de computación	33.33%	3
Equipos de oficina	10%	10
Equipo de comunicación	20%	5
Equipos de seguridad	33% - 20%	3
Vehículos	20%	5
Bienes inmuebles	10%	10
Equipo de monitoreo	10%	10

2.7.5 Retiro o venta de propiedades y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.8. Costos por préstamos

Los costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

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

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

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

2.10. 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 imponibles o deducibles y partidas que son gravables o deducibles

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo 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, 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 Bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal) es determinado utilizando valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. La Bonificación por desahucio se calcula de acuerdo a lo que dispone la normativa vigente.

2.11.2 Participación a trabajadores

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

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 subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

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

2.13. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que en las compañías limitadas por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

2.14. Reservas de capital

La Reserva de capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Socios. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los socios al liquidarse la Compañía.

NOTA 3.- APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF - PYMES)

La aplicación de las Niif´s - PYMES supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2013:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición 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 las notas a los estados financieros.

La Compañía ha aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes de manera uniforme desde el año 2012.

NOTA 4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para Pymes 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012 y 31 de diciembre del 2013 el detalle es como sigue:

	Dic. 2013	Dic. 2012
Caja chica	627	379
Bancos	125.852	68.424
Total Efectivo y equivalentes al efectivo	**126.479**	**68.804**

El saldo de bancos corresponde a:

Institución	No. Cuenta	Saldo
Produbanco	Cta. Cte. # 1000000424	48.716
Pichincha	Cta. Cte. # 3063414904	4.276
Helm Bank Usa	Cta. Cte. # 1040135701	64.523
Internacional	Cta. Cte. # 039-060664-7	633
Produbanco 12157	Cta. Cte. # 00000012157	7.704
Total Bancos		**125.852**

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 31 de diciembre del 2012 el detalle es como sigue:

	Dic. 2013	Dic. 2012
Clientes / Usuarios	467.164	544.811
Personal de Oficina	38.922	34.535
Cuentas por cobrar a la administ.tributaria	115.948	88.032
Reserva de Cuentas Incobrables	-46.590	-89.776
Total Cuentas y documentos por cobrar no relacionados	**575.444**	**577.603**

1) La política de crédito de la Empresa es de 30 días plazo, en casos especiales se conceden crédito a 45 días, mediante convenios con clientes antiguos.

2) La Compañía no dispone una política de préstamos a empleados, sin embargo, concede anticipos que no generan intereses y son liquidados en los roles de pago o con cancelaciones directas de los empleados.

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS (Continuación)

3) Las cuentas por cobrar a la administración tributaria son compensadas mensualmente en las declaraciones de impuestos.

4) La reserva de cuentas incobrables cubre los riesgos de incobrabilidad de las cuentas de clientes.

NOTA 7.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 31 de diciembre del 2012 el detalle es como sigue:

	Dic. 2013	Dic. 2012
Inventario Alarmas	59.286	55.831
Inventario circuito Cerrado De Tv	87.652	117.369
Inventario control De Acceso	6.358	7.311
Inventario antenas antihurto		7.853
Inventario materiales Generales	8.413	11.681
Inventario cerca eléctrica	0	771
Importaciones en tránsito	11.506	0
Provisión inventarios	(3.352)	(46.475)
Total Inventarios	**169.864**	**154.341**

ESPACIO EN BLANCO

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2013 y 31 de diciembre del 2012 el detalle es como sigue:

ACTIVOS	SALDO DIC. 2012	ADICIONES	RETIROS	SALDO DIC.2013
Edificios	512.223			512.223
Muebles Y Enseres	70.495	8.990		79.485
Equipos De Computacion	155.218	8.867		164.085
Equipos De Oficina	24.911	1.771		26.682
Equipos Monitoreo	6.016			6.016
Equipos Comunicacion	26.669			26.669
Vehiculos	292.355			292.355
Equipos Seguridad	32.372			32.372
TOTAL	**1.120.258**	**19.628**	**0**	**1.139.886**
Dep.acum. Edificios	207.431	32.918		240.349
Dep.acum.muebles Y Enseres	44.719	4.544		49.263
Dep.acum. Equipos De Computacion	133.641	13.453		147.094
Dep.acum.equipos De Oficina	11.778	2.325		14.103
Dep.acum. Equipos Comunicacion	20.766	4.956		25.722
Dep.acum. Vehiculos	218.100	24.983		243.083
Dep.acum. Equipos Seguridad	22.480	0		22.480
TOTAL DEPREC.ACUMULADA	**658.914**	**83.179**	**0**	**742.094**
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**461.344**	**(63.552)**	**0**	**397.792**

NOTA 9.-OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 31 de diciembre del 2012 el detalle es como sigue:

	Dic. 2013	Dic. 2012
Pagos anticipados	107.421	55.271
Valores en tránsito	12.026	379
Activos por impuestos diferidos	15.588	15.588
Total Otros Activos	**135.036**	**71.239**

ESPACIO EN BLANCO

NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 31 de diciembre del 2012 el detalle es como sigue:

	Dic. 2013	Dic. 2012
Proveedores Locales	136.610	138.961
Proveedores Extranjeros	104.321	153.263
Total Cuentas y documentos por pagar no relacionados	**240.931**	**292.224**

1) La política de crédito de los proveedores locales es de 30 días plazo.

2) El principal proveedor extranjero es SILMAR. Las importaciones a este proveedor deben ser canceladas a la vista.

NOTA 11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 31 de diciembre del 2012 el detalle es como sigue:

	Dic. 2013	Dic. 2012
CGB Seguridad	79.729	90.329
Total Cuentas y documentos por pagar no relacionados	**79.729**	**90.329**

Esta cuenta se cancela con normalidad en las fechas correspondientes.

NOTA 12.-OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS, corto plazo

Al 31 de diciembre del 2013 y 31 de diciembre del 2012 el detalle es como sigue:

	Dic. 2013	Dic. 2012
Obligaciones Bancarias	67.965	75.704
Sobregiros bancarios	33.396	55.422
Diners Club	27.362	16.977
Total Obligaciones con instituciones financieras, corto plazo	**128.723**	**148.103**

NOTA 12.-OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS, corto plazo.
(Continuación)

A continuación se determina las condiciones de los créditos:

Institución Bancaria	Saldo Balance	Monto original del crédito	Plazo	Tasa	Destino
PRODUBANCO	7.426	15.000	24 MESES	11,23%	Remodelar y adecuar oficinas
PRODUBANCO	24.670	100.000	48 MESES	11,23%	Capital de trabajo
PRODUBANCO	35.869	100.000	24 MESES	11,23%	Capital de trabajo
TOTAL	67.965				

NOTA 13.-OBLIGACIONES CON EL PERSONAL

Al 31 de diciembre del 2013 y 31 de diciembre del 2012 el detalle es como sigue:

	Dic. 2013	Dic. 2012
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	15.407	10.655
Utilidades Trabajadores	78	78
Décimo Cuarto Sueldo	11.101	9.193
Décimo Tercer Sueldo	20.960	20.272
Sueldos por pagar	13.173	526
Vacaciones	0	19.135
Total Obligaciones con el personal	**60.718**	**59.860**

NOTA 14.-OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2013 y 31 de diciembre del 2012 el detalle es como sigue:

	Dic. 2013	Dic. 2012
Retenciones Iva	8.999	15.190
Retencion 8%	12.944	12.598
Retencion 30% Iva	474	0
Retencion 70% Iva	27.544	23.741
Retencion 100% Iva	6.188	6.870
Relacion De Dependencia	34.652	20.690
Retencion 2%	13.037	8.663
Retencion 10%	448	267
Total Obligaciones con la administración tributaria	**104.286**	**88.019**

NOTA 15.- OBLIGACIONES POR PAGAR A SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 31 de diciembre del 2012 el detalle es como sigue:

	Dic. 2013	Dic. 2012
Xavier Guarderas	19.500	32.281
Total Obligaciones por pagar socios	**19.500**	**32.281**

Este valor se está cancelando de manera normal. Se encuentra soportado por un pagaré a favor del socio que incluye plazo y tasa de interés.

NOTA 16.- ANTICIPO DE CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 presente un saldo de US $ 43.037 y corresponde a valores entregados por los clientes de la Compañía para adquisición de bienes y servicios que son liquidados con las respectivas facturas de venta.

NOTA 17.-OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS, largo plazo

Al 31 de diciembre del 2013 y 31 de diciembre del 2012 el detalle es como sigue:

	Dic. 2013	Dic. 2012
Pichincha	3.698	3.698
Produbanco	0	23.336
Prestamo Produbanco 22012477	4.727	35.869
Total Obligaciones Bancarias Largo Plazo	**8.425**	**62.903**

Las obligaciones a largo plazo corresponden a la porción a largo plazo de los préstamos bancarios. Se detallan a continuación:

Institución Bancaria	Saldo Balance	Monto Original del crédito	Plazo	Tasa	Destino
Pichincha	3.698	51.105	10 años	12%	Compra departamento
Produbanco	4.727	100.000	4 años	11,33%	Remodelar y adecuar oficinas
Total	8.425				

ESPACIO EN BLANCO

NOTA 18.-RESERVA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Al 31 de diciembre del 2012 y 31 de diciembre del 2013 el detalle es como sigue:

	Dic. 2013	Dic. 2012
Reserva Jubilacion Patronal Individual	237.741	196.390
Total Reserva Jubilacion Patronal Individual	**237.741**	**196.390**

	Dic. 2013	Dic. 2012
Reserva Desahucio Individual	78.867	68.799
Total Reserva Desahucio Individual	**78.867**	**68.799**

La Compañía ha registrado anualmente las provisiones por Jubilación Patronal basada en estudios actuariales. La provisión por Desahucio se calcula aplicando lo dispuesto en la legislación laboral.

NOTA 19.- OTRAS OBLIGACIONES CON TERCEROS

Al 31 de diciembre del 2013 y 31 de diciembre del 2012 el detalle es como sigue:

	Dic. 2013	Dic. 2012
Prestamo Jaqueline Vergara	50.000	50.000
Total Otras obligaciones con terceros	**50.000**	**50.000**

Las condiciones del crédito se determinan a continuación:

	Saldo Balance	Plazo	Tasa	Destino
Jaqueline Vergara	50.000	5 años	10.75%	Construcción oficinas

ESPACIO EN BLANCO

NOTA 20.- PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2013, el Patrimonio de los socios ascendió a US $327.234, y se compone como sigue:

Capital Social .- El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de US $ 14.000, dividido en siete mil participaciones sociales de dos dólares cada una.

Reserva Legal .- La Ley de Compañías requiere que para las compañías limitadas, por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal hasta que ésta, como mínimo, alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2013 la Reserva es de US $ 2.800.

Reserva Facultativa.- Al 31 de diciembre del 2013 asciende a US $ 21.

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 2013 asciende a US $ 88.144.

Otros resultados integrales – Al 31 de diciembre del 2013 asciende a US$ 141.129 y corresponde a la valuación de activos.

Resultados Adopción Niif.- El resultado neto de los ajustes realizados por la implementación de las Niifs en el año 2012, asciende a US $ (8.776).

Resultados Acumulados .- Al 31 de diciembre del 2013 se presenta un saldo de US $ 30.021.

Resultados del Ejercicio - Corresponde a utilidades obtenidas en el ejercicio 2013. Pueden capitalizarse o utilizarse en la absorción de pérdidas futuras. Al 31 de diciembre del 2013 ascienden a US $ 59.895.

NOTA 21.- IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑÍA

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, que incluye entre otros aspectos tributarios: la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

De conformidad con dicha disposición legal, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución para el ejercicio fiscal 2013. A partir del año 2010, los dividendos distribuidos a favor de socios personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados 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 10 puntos porcentuales de la tarifa del

NOTA 21.- IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑÍA (Continuación)

Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo 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, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

Al 31 de diciembre del 2013, la conciliación tributaria de la compañía se presenta de la siguiente manera:

CONCILIACION TRIBUTARIA
CGB MONITOREO CIA. LTDA.
AÑO : 2013

UTILIDAD DEL EJERCICIO AÑO 2013	59.896
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	(8.984)
UTILIDAD LUEGO DE PARTICIPACION A TRABAJADORES	**50.911**
GASTOS NO DEDUCIBLES	32.898
UTILIDAD GRAVABLE	**83.809**
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	18.438
RETENCIONES EN LA FUENTE 2013	(35.517)
CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	(24.795)
CREDITO TRIBUTARIO 2013	**(41.875)**

NOTA 22.- OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 23.- ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS

Los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2013 han sido cerrados conforme las políticas contables y con la autorización de la Gerencia General.

NOTA 24.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de preparación de este informe de auditoría externa, 21 de abril del 2014, de acuerdo a la información de la administración de la compañía no se han producido hechos relevantes que tengamos que revelar.

Lic. Patricio Orbe
CONTADOR GENERAL