



M A K R O S E C U R I T Y A L A R M A S A C T I V A S C I A . L T D A .

N o t a s a l o s E s t a d o s F i n a n c i e r o s

A l 31 d e d i c i e m b r e d e 2 0 1 2

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2012

MAKRO SECURITY ALARMAS ACTIVAS CIA. LTDA.

PERIODO : 201212 FECHA DE GENERACION : 20130531

Cuenta	PARCIALES	TOTALES
1 ACTIVOS		516,599.16
11 ACTIVOS CORRIENTES		313,256.33
111 CAJA		8,166.71
1111 CAJA MAYOR		7,666.71
111101 CAJA MAYOR ALARMAS	-11,676.23	
111102 CAJA MAYOR KLEBER	680.15	
111103 CAJA MAYOR OSCAR	918.87	
111104 CAJA MAYOR SPEEDY 2	3,518.76	
111105 CAJA MAYOR ROBERT	3,441.71	
111106 CAJA MAYOR SPEEDY	726.58	
111107 CAJA GENERAL	12,887.97	
111108 TARJETA DINERS	-2,351.13	
111109 TARJETA PACIFICARD	-697.99	
111110 CAJA DIFERENCIAS CARTERA	218.02	
1112 CAJA CHICA	500	
111201 CAJA CHICA MATRIZ	200	
111202 CAJA CHICA TECNICOS	40	
111203 CAJA CHICA BASE NORTE	40	
111204 CAJA CHICA BASE SUR	40	
111205 CAJA CHICA BASE CUMBAYA	40	
111206 CAJA CHICA BASE SAN RAFAEL	40	
111207 CAJA CHICA MANTENIMIENTOS	100	
112 BANCOS	15,283.89	
11201 PRODUBANCO 01005025581	7,203.77	
11203 INTERNACIONAL 0500608294	1,437.31	

MAKRO SECURITY CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 27 de 15

11204 PICHINCHA 3446251904	5,653.79
11206 PACIFICO 07340508	989.02
113 CUENTAS POR COBRAR	257,457.11
1131 POR COBRAR CLIENTES	144,189.97
113101 CLIENTES	152,101.02
113103 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-7,911.05
1132 POR COBRAR EMPLEADOS	44,620.74
113201 PRESTAMOS EMPLEADOS	1,717.99
113203 PRESTAMO TNT. SANTIAGO BURBANO DE	40,613.53
113206 PRESTAMO RAFAEL GUERRERO	1,000.00
113207 PRESTAMO PAULINA JACOME	49.1
113208 PRESTAMO ROBERTO VILLARREAL	200
113210 PRESTAMO PATRICIA DURAN	156.25
113216 PRESTAMO JAIME PEREZ	62.5
113222 PRESTAMO ROSITA MENCIAS	150
113230 PRESTAMO GEANCARLO JARRIN	10
113232 PRESTAMO ANGEL REY	35.73
113234 PRESTAMO PATRICIA BURBANO	54
113239 PRESTAMO SYLVIA SALAZAR	40.17
113240 PRESTAMO ARACELI SALAS	27
113241 PRESTAMO HERNAN ESPIN	44.65
113242 PRESTAMO INES FIGUEROA	62.5
113243 PRESTAMO JUAN CARLOS LALANGUI	44.65
113244 PRESTAMO JUAN JOSE LITA	102.67
113245 PRESTAMO LUIS MORENO	44.65
113246 PRESTAMO JENNY MERO	49.1
113247 PRESTAMO CAROLINA CALDERON	44.64
113248 PRESTAMO EDIN REY	44.65

M A K R O S E C U R I T Y C I A . L T D A .
 Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

Página 28 de 15

1 1 3 2 4 9 P R E S T A M O J A V I E R C A L E R O	6 6 . 9 6
1 1 3 3 P O R C O B R A R T E R C E R O S	5 6 , 1 6 7 . 2 2
1 1 3 3 0 1 M A K R O E S C O L T A S C I A . L T D A .	5 6 , 1 6 7 . 2 2
1 1 3 4 I M P U E S T O S Y R E T E N C I O N E S	1 2 , 4 7 9 . 1 8
1 1 3 4 0 1 R E T E N C I O N E N L A F U E N T E	1 2 , 4 7 7 . 0 8
1 1 3 4 0 3 R E T E N C I O N I V A P O R C O B R A R	2 . 1
1 1 4 D O C U M E N T O S P O R C O B R A R	2 , 1 8 0 . 0 0
1 1 4 2 G A R A N T I A S	2 , 1 8 0 . 0 0
1 1 4 2 0 2 G A R A N T I A S P O R A R R I E N D O	2 , 1 8 0 . 0 0
1 1 5 I N V E N T A R I O S M E R C A D E R I A	2 5 , 1 6 8 . 6 2
1 1 5 0 1 I N V E N T A R I O S	2 5 , 1 6 8 . 6 2
1 1 6 I N V E R S I O N E S	5 , 0 0 0 . 0 0
1 1 6 0 2 I N V E R S I O N E S B A N C O P I C H I N C H A	5 , 0 0 0 . 0 0
1 2 A C T I V O S F I J O S	1 9 8 , 3 2 5 . 2 8
1 2 2 E D I F I C I O S	1 4 4 , 9 3 9 . 9 1
1 2 2 0 1 C O S T O H I S T O R I C O E D I F I C I O	2 0 3 , 8 5 6 . 0 9
1 2 2 0 2 D E P R E C I A C I O N A C U M U L A D A E D I F I C I O	- 5 8 , 9 1 6 . 1 8
1 2 3 V E H I C U L O S	4 , 7 1 9 . 4 5
1 2 3 0 1 C O S T O H I S T O R I C O V E H I C U L O S	1 9 , 9 8 2 . 1 5
1 2 3 0 2 D E P R E C I A C I O N A C U M U L A D A V E H I C U L O S	- 1 5 , 2 6 2 . 7 0
1 2 4 M U E B L E S Y E N S E R E S	8 , 8 6 3 . 9 6
1 2 4 0 1 C O S T O H I S T O R I C O M U E B L E S Y E N S E R E S	2 7 , 2 0 2 . 7 4
1 2 4 0 2 D E P R E C I A C I O N A C U M U L A D A M U E B L E S Y E N S E R E S	- 1 8 , 3 3 8 . 7 8
1 2 5 E Q U I P O D E C O M P U T A C I O N	1 0 , 9 9 9 . 5 1
1 2 5 0 1 C O S T O H I S T O R I C O E Q . D E C O M P U T A C I O N	9 2 , 8 2 3 . 5 0
1 2 5 0 2 D E P R E C I A C I O N A C U M U L A D A E Q . D E C O M P U T A C I O N	- 8 1 , 8 2 3 . 9 9
1 2 6 E Q U I P O D E C O M U N I C A C I O N	2 2 , 5 5 7 . 8 1
1 2 6 0 1 C O S T O H I S T O R I C O E Q . D E C O M U N I C A C I O N	8 7 , 5 9 9 . 5 8

M A K R O S E C U R I T Y C I A . L T D A .
 Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

Página 29 de 15

12602 DEPRECIACION ACUMULADA EQ . DE COMUNICACIÓN	- 65 ,041.77
127 SISTEMA CONTABLE	6 ,244.64
12701 COSTO SISTEMA CONTABLE	10 ,000.00
12702 AMORT.ACUMULADA SISTEMA CONTABLE	- 3 ,755.36
13 OTROS ACTIVOS	5 ,017.55
131 CARGOS DIFERIDOS	5 ,017.55
13102 SEGUROS	5 ,017.55
13102 SEGUROS	5 ,017.55
1310201 SEGUROS DE VEHICULOS	4 ,830.32
1310202 SEGURO DE INCENDIOS	187.23
2 PASIVOS	- 408 ,276.37
21 PASIVO CORRIENTE	- 353 ,594.32
211 CUENTAS POR PAGAR	- 112 ,694.72
2110 OBLIGACIONES ACCIONISTAS	- 137 ,806.11
211001 DIVIDENDOS ACCIONISTAS	- 137 ,806.11
21100102 GUSTAVO VITERI	- 136 ,185.09
21100103 FRANCISCO AGUILAR	- 1 ,621.02
21101 PROVEEDORES LOCALES	- 112 ,694.72
212 DOCUMENTOS POR PAGAR	- 8 ,260.69
21201 OBLIGACIONES BANCARIAS	- 8 ,260.69
2120103 TARJETA CORPORATIVA VISA PRODUBA	- 3 ,660.52
2120104 TARJETA CORPORATIVA VISA PICHINC	- 4 ,600.17
214 OBLIGACIONES IESS PAGAR	- 13 ,430.28
21401 APORTE S POR PAGAR	- 8 ,189.93
21402 PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	- 3 ,358.42
21403 FONDOS DE RESERVA	- 982.2
21404 PRESTAMOS HIPOTECARIOS	- 899.73
217 IMPUESTOS Y RETENCIONES	- 17 ,866.18

MAKRO SECURITY CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 30 de 15

21701 IVA POR PAGAR	- 17,866.18
2170101 IVA EN VENTAS	2.7
2170106 SRI POR PAGAR	- 17,868.88
218 OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	- 41,921.03
21801 SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	- 24,557.60
21802 DECIMO TERCER SUELDO	- 2,898.09
21803 DECIMO CUARTO SUELDO	- 7,351.13
21806 LIQUIDACIONES POR PAGAR	- 2,200.90
21807 ATRAZOS, MULTAS, FALTAS	- 4,913.31
219 OTRAS OBLIGACIONES	- 21,615.31
21904 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,263.88
21905 ARQ. GUSTAVO VITERI	- 9,542.27
21906 SRA. PATRICIA BURBANO DE LARA	- 11,434.00
21908 T.CREDITO - SANTIAGO BURBANO DE LARA	- 1,902.92
22 PASIVO A LARGO PLAZO	- 54,682.05
2201 PRODUBANCO	- 47,461.14
2203 PICHINCHA	- 7,220.91
3 PATRIMONIO	- 44,743.27
31 CAPITAL SOCIAL	- 10,000.00
311 CAPITAL PAGADO	- 10,000.00
31101 GUSTAVO VITERI	- 8,900.00
31102 SANTIAGO BURBANO DE LARA	- 1,000.00
31103 FRANCISCO AGUILAR	- 100
32 RESERVAS	- 3,253.59
321 RESERVA LEGAL	- 2,007.65
32101 RESERVA LEGAL	- 2,007.65
322 RESERVA FACULTATIVA	- 1,245.94
32201 RESERVA FACULTATIVA	- 1,245.94

M A K R O S E C U R I T Y C I A . L T D A .
P o l í t i c a s c o n t a b l e s y N o t a s a l o s E s t a d o s F i n a n c i e r o s
(E x p r e s a d a s e n d ó l a r e s)

Página 31 de 15

3 3 O T R A S C U E N T A S D E C A P I T A L	- 3 1 , 4 8 9 . 6 8
3 3 2 U T I L I D A D N E T A E J E R C I C I O	- 3 1 , 4 8 9 . 6 8
3 3 2 0 6 U T I L I D A D D E L E J E R C I C I O 2 0 1 1	- 3 1 , 4 8 9 . 6 8
U t i l i d a d	6 3 , 5 7 9 . 5 2

M A K R O S E C U R I T Y A L A R M A S A C T I V A S C I A . L T D A .

PERIODO : 2 0 1 2 1 2 F E C H A D E G E N E R A C I O N : 2 0 1 3 0 5 3 1

Cuenta	P A R C I A L E S	T O T A L E S
5 I N G R E S O S		- 1 , 7 3 1 , 0 6 8 . 1 0
5 1 I N G R E S O S O P E R A C I O N A L E S		- 1 , 7 0 3 , 1 3 0 . 1 2
5 1 1 V E N T A S		- 1 , 7 0 3 , 1 3 0 . 1 2
5 1 1 0 1 M O N I T O R E O (M E N S U A L I D A D)	- 1 , 3 1 4 , 5 0 7 . 8 9	
5 1 1 0 2 A L A R M A S	- 2 8 4 , 3 7 6 . 0 0	
5 1 1 0 3 V I D E O	- 3 1 , 1 2 8 . 1 8	
5 1 1 0 5 I N S T A L A C I O N	- 8 6 , 7 0 4 . 2 4	
5 1 1 1 0 D E S C U E N T O	1 3 , 5 8 6 . 1 9	
5 2 I N G R E S O S E X T R A O R D I N A R I O S		- 2 7 , 9 3 7 . 9 8
5 2 1 V E N T A D E A C T I V O S F I J O S	- 2 6 , 4 9 4 . 9 8	
5 2 1 0 2 U T I L I D A D E N V E N T A D E A C T I V O S F I J O S	- 2 6 , 4 9 4 . 9 8	
5 2 3 O T R O S I N G . N O O P E R A C I O N A L E	- 1 , 4 4 3 . 0 0	
5 2 3 0 1 O T R O S I N G R E S O S N O O P E R A C I O N A L E S	- 1 , 4 4 3 . 0 0	
6 E G R E S O S		1 , 6 6 4 , 4 4 6 . 7 6
6 1 C O S T O S		3 0 6 , 1 6 5 . 2 0
6 1 1 C O S T O D E V E N T A S	3 0 6 , 1 6 5 . 2 0	
6 1 1 0 2 C O M P R A S	3 0 5 , 2 0 4 . 8 8	
6 1 1 0 4 C O S T O D E V E N T A S	- 1 0 , 6 0 4 . 5 1	
6 1 1 0 5 S U M I N I S T R O S Y M A T E R I A L E S D E I N S T A L	1 1 , 5 6 4 . 8 3	

M A K R O S E C U R I T Y C I A . L T D A .
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 32 de 15

6 2 G A S T O S A D M I N . Y V E N T A S	1 ,3 2 5 ,0 5 2 .3 0
6 2 1 S U E L D O S	4 7 5 ,9 5 0 .4 9
6 2 1 0 1 S U E L D O S Y S A L A R I O S	3 1 9 ,4 4 8 .9 8
6 2 1 0 2 H O R A S E X T R A S	1 2 3 ,0 4 0 .4 6
6 2 1 0 3 U N I F O R M E S Y R O P A D E T R A B A J O	2 ,2 4 8 .5 0
6 2 1 0 4 C O M I S I O N E S	2 7 ,1 3 4 .3 5
6 2 1 0 6 B O N I F I C A C I O N E S P O R R E S P O N S A B I L I D A D	3 ,9 5 0 .0 0
6 2 1 0 7 C O M P E N S A C I O N S A L A R I O D I G N O	1 2 8 .2
6 2 1 1 S E G U R O S Y R E A S E G U R O S	8 ,6 0 3 .2 9
6 2 1 1 0 1 S E G U R O V E H I C U L O S	8 ,1 5 6 .0 4
6 2 1 1 0 4 S E G U R O S A C T I V O S F I J O S	4 4 7 .2 5
6 2 1 2 S U M I N I S T R O S Y M A T E R I A L E S	1 9 ,8 5 8 .1 3
6 2 1 2 0 1 U T I L E S D E O F I C I N A	4 ,6 3 7 .5 0
6 2 1 2 0 2 S E R V I C I O S D E I M P R E N T A	1 2 ,1 6 5 .0 0
6 2 1 2 0 3 E Q U I P O S Y H E R R A M I E N T A S D E I N S T A L A	1 ,6 2 3 .5 9
6 2 1 2 0 4 U T I L E S D E A S E O	1 ,4 3 2 .0 4
6 2 1 3 T R A N S P O R T E	2 8 0 ,8 3 0 .0 3
6 2 1 3 0 1 S E R V I C I O D E T R A N S P O R T E	2 8 0 ,8 3 0 .0 3
6 2 1 6 A G U A , E N E R G I A , L U Z Y T E L E	7 1 ,9 7 8 .9 8
6 2 1 6 0 1 C O N S U M O A G U A	5 6 2 .2 7
6 2 1 6 0 2 C O N S U M O L U Z	3 ,1 5 1 .7 7
6 2 1 6 0 3 T E L E F O N O S	3 9 ,9 9 3 .8 5
6 2 1 6 0 4 C E L U L A R E S	1 5 ,1 8 5 .3 9
6 2 1 6 0 5 I N T E R N E T	2 ,8 6 1 .8 6
6 2 1 6 0 6 F R E C U E N C I A	5 ,1 9 9 .4 0
6 2 1 6 0 7 T V C A B L E	5 8 9 .8 1

M A K R O S E C U R I T Y C I A . L T D A .
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 33 de 15

621608 LOCALIZADORES GPS	4,434.63
6217 NOTARIOS Y REGISTRADORES	352.15
621701 NOTARIOS Y REGISTRADORES VARIOS	352.15
6218 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONE	2,530.13
621801 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	454.81
621802 MUNICIPIO DE QUITO	1,592.78
621803 CAMARA DE COMERCIO DE QUITO	381
621805 SUSCRIPCIONES	101.54
6219 DEPRECIACION ACTIVOS FIJO	44,605.43
621901 DEPRECIACION EDIFICIO	10,527.54
621902 DEPRECIACION VEHICULOS	10,136.24
621903 DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	2,657.11
621904 DEPRECIACION EQ. DE COMPUTACION	4,268.35
621905 DEPRECIACION EQ. DE COMUNICACION	16,016.21
621906 AMORTIZACION SISTEMA CONTABLE	999.98
622 BENEFICIOS SOCIALES	154,147.81
62201 DECIMO TERCER SUELDO	36,239.49
62202 DECIMO CUARTO SUELDO	19,301.74
62203 APORTE PATRONAL	56,842.66
62204 FONDS DE RESERVA	34,739.18
62205 VACACIONES	3,632.94
62206 INDEMNIZACION POR DESAHUCIO	593.96
62207 INDEMNIZACION DESPIDO INTENPESTIVO	2,797.84
6221 PROVISION CUENTAS INCOBRA	1,519.17
622101 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	1,519.17
6222 OTROS GASTOS LOCALES	152,787.56

M A K R O S E C U R I T Y C I A . L T D A .
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 34 de 15

622201 EXPENSA	5,697.90
622202 SUPERVISION	120,349.31
622205 MONITOREO DE TERCEROS	425.05
622206 CAPACITACION	1,286.25
622207 SERVICIOS VARIOS	310
622208 AGASAJOS	1,902.76
622209 MOVILIZACION	356.12
622210 COPIAS	473.73
622211 REFRIGERIOS	946.83
622213 RECAUDACION DE TERCEROS	19,667.30
622214 MATRICULACION Y REVISION VEHICULA	369.25
622215 DONACIONES	90
622216 GASTOS VARIOS	653.55
622218 VIATICOS	109.04
622220 PEAJES Y ESTACIONAMIENTO	30.23
622221 SOAT	47.18
622222 GASTOS LEGALES	73.06
623 MANTENIMIENTO Y REPARACION	19,260.62
62301 MANTENIMIENTO GENERAL	7,519.68
62302 MANTENIMIENTO VEHICULOS	8,899.16
62303 MANTENIMIENTO EQUIPOS DE COMPUTACI	1,280.18
62305 MANTENIMIENTO SISTEMA MONITOREO	100
62306 MANTENIMIENTO EQUIPO DE COMUNICACI	1,461.60
624 HONORARIOS Y COMISIONES PN	42,247.40
62401 HONORARIOS P.NATURALES	42,247.40
626 ARRENDAMIENTO P.NATURALES	15,519.37

M A K R O S E C U R I T Y C I A . L T D A .
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 35 de 15

62601 ARRIENDO BASE NORTE	3,300.00
62602 ARRIENDO BASE SAN RAFAEL	3,595.25
62603 ARRIENDO BASE CUMBAYA	2,739.12
62604 ARRIENDO LOCAL MOTOS	2,885.00
62605 ARRIENDO BASE SUR	3,000.00
628 PROMOCION Y PUBLICIDAD	14,972.95
62801 TELEVISION	360
62802 PROMOCION Y PUBLICIDAD	14,612.95
629 COMBUSTIBLES	19,888.79
62901 COMBUSTIBLE OPERACIONES	1,729.19
62903 COMBUSTIBLE BASE CENTRAL	9,498.47
62904 COMBUSTIBLE BASE NORTE	2,767.99
62905 COMBUSTIBLE BASE SUR	2,946.57
62906 COMBUSTIBLE BASE CUMBAYA	1,428.64
62907 COMBUSTIBLE BASE SAN RAFAEL	1,517.93
63 GASTOS FINANCIEROS	12,143.52
631 INTERESES	1,988.59
63101 INTERESES EN CREDITOS	892.73
63103 INTERESES EN SOBREGIROS Y USO DE F	159.34
63104 INTERESES COMPRAS TARJETAS DE CRED	936.52
632 COMISIONES	10,154.93
63201 COMISION CHEQUES DEVUELTOS	181.61
63202 COMISION REMESAS CHEQUES EXTERIOR	39
63204 COMISION ESTABLECIMIENTO - TARJETA	5,491.39
63205 COMISION LIQUIDACION SOBREGIRO Y U	251.79
63206 COSTOS E IMPUESTOS CHEQUERAS	240

MAKROSECURITY CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 36 de 15

63207 COMISIONES BANCARIAS	3,951.14
64 GASTOS NO DEDUCIBLES	21,085.74
641 CAJAS	2,600.49
643 OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	3,504.25
644 INTERESES Y MULTAS	8,953.98
645 IMPUESTOS ASUMIDOS POR LA COMPAÑIA	2,832.40
646 RETENCION EN LA FUENTE ASUMIDAS	1,319.62
647 RETENCION DE IVA ASUMIDAS	1,875.00
Utilidad	-66,621.34

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA QUE REPORTA.

Nombre de la entidad:
Makrosecurity Cía. Ltda.

RUC de la entidad:
1791436237001

Domicilio de la entidad
Av. Amazonas N36-177 y Naciones Unidas

Objeto social:
Comercialización. Instalación de Equipos Electrónicos de Seguridad, Alarmas

Forma legal de la entidad
Compañía Limitada

Fecha de inicio de actividades
26 de Agosto de 1999

Reseña Corporativa:
Makrosecurity Alarms Activas Cía. Ltda. es una sociedad legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 18 de agosto del 1999, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría décimo séptima del cantón Quito con fecha 31 de agosto de 1999.

País de incorporación
Ecuador

Representante Legal:
Santiago Burbano de Lara García

2. DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN

La información contenida en los estados financieros finales es responsabilidad de la Administración de la compañía, quienes manifiestan y expresan que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), en el periodo en el que llevan operando.

La compañía que sin movimiento al cierre del ejercicio que reporta no ha realizado ninguna aplicación de políticas contables, pero que al siguiente periodo 2013 serán preparadas de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), y estas requieren que se efectúe ciertas estimaciones y se utilice ciertos supuestos que la compañía según el giro del negocio aplicará.

3. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS PRESENTES NOTAS A LOS ESTADOS.

3.1 Base de Preparación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Los presentes estados financieros han sido preparados por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General. De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los presentes estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2012 fueron aprobados por la Junta General de Socios por conversión de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad a NIIF PYMES. A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES y que servirán de base para siguiente ejercicio.

3.2 Nuevas normas e interpretaciones emitidas no vigentes

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), espera proponer modificaciones a la NIIF para las PYMES, en el que publicará un proyecto de norma cada tres años aproximadamente. De acuerdo a la emisión de nuevas normas o modificaciones, la entidad deberá estar informada para su oportuna aplicación.

3.3 Moneda funcional y de presentación.

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

3.4 Segmentos operacionales.

La sociedad opera con un segmento único.

3.5 Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

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

4 CUMPLIMIENTO DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LAS PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES)

La Compañía en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, que resuelve Expedir el "Reglamento para la aplicación de las NIIF Completas y las NIIF para las PYMES, para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías", que el Artículo TERCERO dispone: está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero de 2012.

Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

• **Declaración de cumplimiento**

Como lo requiere el párrafo 3.3 de la norma declara que los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 han sido preparados de conformidad y sin reservas con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

5 POLÍTICAS CONTABLES EN LA APLICACIÓN DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF para las PYMES).

5.1 Operaciones

La compañía tiene como actividad principal la Actividades de Vigilancia y Protección para personas o Propiedades.

5.2 Políticas Contables significativas

Hasta el 31 de diciembre del 2012, la compañía no ha establecido políticas contables.

A continuación se revela:

- Las bases de medición utilizada para la elaboración de los estados financieros.

5.3 Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en la caja operacional con un monto de \$ 23.450,60.

5.4 Capital social.

El capital está compuesto por los aportes de los accionistas, para mayor referencia ver nota 8.

6 POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua.

6.1 Riesgo de Mercado

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

ACTIVOS CORRIENTES:

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	
CAJA	\$ 23.450,60
Aporte socios	\$ 23.450,60

8. CAPITAL SUSCRITO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	
CAPITAL SUSCRITO	\$10.000,00
Gustavo Viteri Checa	\$ 8.900,00
Santiago Burbano de Lara	\$ 1.000,00
Francisco Aguilar	\$ 100,00

9. ACTIVOS

Nuestra compañía posee un total de activos por un valor de \$ 516.627,16 los mismos que son efectivos \$ 23.665,90, cuentas por cobrar por un valor de \$ 257.269,81, los activos fijos por un valor de \$ 198.325,28 y otros activos por un valor de \$ 5.017,55.

10. PASIVOS

Los pasivos de nuestra compañía son las cuentas por pagar proveedores por \$ 112.694,72, las obligaciones empleados por un valor de \$ 55.351,31 y demás obligaciones por pagar por un valor de \$ 271.723,02; las mismas que suman un valor total de \$ 439.769,05.

11. PATRIMONIO

El patrimonio de nuestra compañía está conformado por un valor de \$ 13.253,59.

12. INGRESOS

Los ingresos ascienden a la suma de \$ 1'731.093,10 por giro de nuestro negocio y venta de activos fijos.

13. COSTOS Y GASTOS

Nuestros costos y gastos dan la suma de \$ 1'664.446,76 por el manejo de nuestros centros de costos.

14. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2012 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 2013), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.

Rafael Guerrero M.
Contador