MAKROESCOLTAS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2012

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2012

MAKROESCOLTAS CIA. LTDA.

PERIODO: 201212 FECHA DE GENERACION:20130531

Cuenta	PARCIALES	TOTALES		
1 ACTIVOS				237,159.90
11 CORRIENTE DISPONIBLE			10,854.85	
1101 CAJAS		200		
1101001 CAJA CHICA	200			
1102 BANCOS		10,654.85		
1102001 PRODUBANCO 02050002631	10,654.85			
12 CORRIENGE EXIGIBLE			109,195.83	
1201001 CLIENTES	76,107.08			
1201002 CLIENTES AÑOS ANTERIORES	3,187.87			
1201003 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-1,373.92			
1201004 ANTICIPO CLIENTES	-700			
1203 DEUDORES EMPLEADOS		7,253.46		
1203001 PRESTAMOS EMPLEADOS	4,207.95			
1203004 PRESTAMO GABRIEL IMBAQUINGO	100			
1203005 PRESTAMO OSCAR PADILLA	2,350.00			
1203012 PRESTAMO JUAN SANCHEZ	297.76			
1203014 PRESTAMO OSCAR CARABALI	297.75			
1204 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		24,721.34		
1204002 MAKROSECURITY POR COBRAR	24,721.34			
14 ACTIVOS FIJOS			73,983.89	
1402001 MUEBLES Y ENSERES	970			
1402002 DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-249.1			
1402003 EQUIPO DE COMUNICACION	1,772.85			
1402004 DEPRECIACION ACUMULADA EQ. DE COMUNICACIÓN	-1,349.94			

1402005 VEHICULOS	217,011.19			
1402006 DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-145,888.24			
1402007 EQUIPO DE SISTEMAS DE SUPERVISION	2,460.00			
1402008 DEPRECIACION ACUMULADA EQ. SISTEMAS	-2,460.00			
1402009 ARMAMENTO	13,756.12			
1402010 DEPRECIACION ACUMULADA ARMAMENTO	-12,038.99			
15 IMPUESTOS			22,949.19	
1501001 RETENCION EN LA FUENTE	14,308.98			
1501005 RETENCION EN LA FUENTE AÑOS ANTERIORES	8,640.21			
16 OTROS ACTIVOS			20,176.14	
1601 DIFERIDOS		20,176.14		
1601003 SEGUROS RESPONSABILIDAD CIVIL	1,840.90			
1601004 ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	18,335.24			
2 PASIVOS				-169,654.62
21 PASIVO CORRIENTE			-169,654.61	
2101 CUENTAS POR PAGAR		-9,627.97		
2101001 PROVEEDORES LOCALES	-9,627.97			
2103 OBLIGACIONES CON EMPLEADO		-127,205.85		
2103001 SUELDOS Y SALARIOS	-39,374.95			
2103002 DECIMO TERCER SUELDO	-4,755.60			
2103003 DECIMO CUARTO SUELDO	-9,567.23			
2103005 ATRASOS, MULTAS FALTAS	-14,630.83			
2103006 LIQUIDACIONES POR PAGAR	-6,447.24			
2103007 JUBILACION PATRONAL	-41,395.00			
2103008 PROVISION POR DESAHUCIO	-11,035.00			
2104 OBLIGACIONES SEG.SOCIAL		-15,171.34		
2104001 APORTES POR PAGAR	-10,154.08			

2104002 PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	-3,466.51				
2104003 PRESTAMOS HIPOTECARIOS	-202.62				
2104004 FONDOS DE RESERVA	-1,348.13				
2105 OBLIGACIONES ADM.TRIBUTAR		-7,361.41			
2105001 IVA POR PAGAR	-7,178.18				
2105001001 IVA EN VENTAS	-0.2				
2105002 RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	-183.03				
2106 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		-10,288.04			
2106004 SRA. PATRICIA DE VITERI	-3,122.97				
2106005 SANTIAGO BURBANO DE LARA	-5,908.52				
2106007 SANTIAGO BURBANO DE LARA - T.CREDITO	-1,151.55				
2106012 TARJETA CORPORATIVA MAKROSECURITY	-105				
22 PASIVO LARGO PLAZO			-0.01		
2202001 MAKROSECURITY ALARMAS ACTIVAS	-0.01				
3 PATRIMONIO				-10,906.27	
31 CAPITAL SOCIAL			-14,018.00		
31001 BURBANO DE LARA PATRICIA	-11,214.00				
31002 BURBANO DE LARA GARCIA SANTIAGO	-2,804.00				
34 RESULTADOS			3,111.73		
34001 PERDIDAS Y GANANCIAS	-43,170.27				
34003 AMORTIZACION ACUMULADA PERDIDAS AÑOS	-8,723.70				
3400401 RESULTADOS AÑOS ANTERIORES NIIFS	5,754.00				
34005 RESULTADOS ACUM. POR EFECTOS TRANS	49,251.70				
Utilidad					56,599.01

MAKROESCOLTAS CIA. LTDA.

PERIODO: 201212 FECHA DE GENERACION:20130531

Cuenta	PARCIALES	TOTALES

4 INGRESOS				-902,718.55
41 INGRESOS OPERACIONALES			-890,622.59	
4101 FACTURACION		-890,622.59		
4101001 SERVICIO ESCOLTAS	-484,471.12			
4101002 SERVICIO CUSTODIA VEHICULAR	-2,630.00			
4101004 SERVICIO DE TRANSPORTE	-280,815.03			
4101005 SERVICIO SUPERVISION	-120,349.30			
4101006 VENTA DE ACTIVOS FIJOS	-2,357.14			
42 INGRESOS NO OPERACIONALES			-140	
4201 INGRESOS NO OPERACIONALES		-140		
4201001 OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	-140			
43 INGRESOS EXTRAORDINARIOS			-11,955.96	
4301 INGRESOS EXTRAORDINARIOS		-11,955.96		
4301001 UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJ	-11,955.96			
5 GASTOS DE OPERACION				775,070.66
51 PERSONAL ESCOLTAS			354,050.98	
51001 SUELDOS Y SALARIOS	157,130.71			
51002 HORAS EXTRAS	90,437.30			
51003 DECIMO TERCER SUELDO	20,630.67			
51004 DECIMO CUARTO SUELDO	13,564.16			
51005 VACACIONES	1,333.81			
51006 APORTE PATRONAL	30,163.96			
51007 FONDOS DE RESERVA	16,021.24			
51009 ROPA DE TRABAJO	2,796.10			
51010 DOTACION	342.96			
51012 DEPRECIACION VEHICULOS	16,370.69			
51013 DEPRECIACION EQUIPO DE COMUNICACIO	103.1			
51015 DEPRECIACION ARMAMENTO	902.55			

51017 BONIFICACION DESAHUCIO	542.34			
51018 BONIFICACION DESPIDO INTEMPESTIVO	999.2			
51019 CAPACITACION	2,250.00			
51020 COMPENSACION SALARIO DIGNO	33.61			
51021 VIATICOS	428.58			
52 PERSONAL SUPERVISION			421,019.68	
52001 SUELDOS Y SALARIOS	140,041.67			
52002 HORAS EXTRAS	119,967.74			
52003 DECIMO TERCER SUELDO	21,667.45			
52004 DECIMO CUARTO SUELDO	11,232.86			
52005 VACACIONES	3,975.68			
52006 APORTE PATRONAL	31,661.59			
52007 FONDOS DE RESERVA	16,952.05			
52008 SEGUROS DEL PERSONAL	10,402.87			
52009 ROPA DE TRABAJO	3,005.41			
52011 MANTENIMIENTO VEHICULOS	46,025.52			
52012 DEPRECIACION VEHICULOS	8,436.49			
52013 DEP. EQUIPO DE COMUNICACION	37.02			
52015 DEPRECIACION ARMAMENTO	458.52			
52017 MATRICULACION Y REVISION VEHICULAR	1,338.94			
52018 BONIFICACION DESAHUCIO	1,997.19			
52019 SOAT	657.95			
52020 BONIFICACION DESPIDO INTEMPESTIVO	3,160.73			
6 GASTOS ADMINISTRATIVOS				63,986.56
61 ADMINISTRACION			62,258.90	
6101 SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS		32,814.43		
6101001 SUELDOS Y SALARIOS	29,518.59			
6101002 HORAS EXTRAS	2,445.84			

6101003 BONIFICACION POR RESPONSABILIDAD	850	
6102 BENEF.SOCIALES, INDEMNIZA		4,481.08
6102001 DECIMO TERCER SUELDO	2,657.04	
6102002 DECIMO CUARTO SUELDO	1,050.08	
6102003 VACACIONES	324	
6102006 SEGURO MEDICO PREPAGADO PERSONAL	449.96	
6103 APORTES A LA SEG. SOCIAL		6,362.71
6103001 APORTE PATRONAL	3,891.14	
6103002 FONDOS DE RESERVA	2,471.57	
6104 HONORARIOS PROFESIONALES		1,311.71
6104001 GASTOS LEGALES	1,311.71	
6106 MANTENIMIENTO Y REPARACIO		369.2
6106001 MANTENIMIENTO GENERAL	176.4	
6106002 MANTENIMIENTO VEHICULOS	192.8	
6109 SUMINISTROS Y MATERIALES		721.37
6109001 SERVICIOS DE IMPRENTA	321.5	
6109002 UTILES DE OFICINA	4.37	
6109004 MANTENIMIENTO EQUIPOS DE COMUNIC	395.5	
6111 SEGUROS Y REASEGUROS		2,958.89
6111002 SEGURO RESPONSABILIDAD CIVIL	2,958.89	
6113 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES		2,038.33
6113001 CAMARA DE COMERCIO	645	
6113002 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	175.21	
6113003 PATENTE MUNICIPAL	1,119.25	
6113005 IMPUESTO 1.5*1000	98.87	
6115 DEPREC. ACTIVOS FIJOS		64.47
6115001 DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	64.47	
6116 AMORTIZACIONES		729.19

6116002 PROVISION INCOBRABLES	729.19			
6117 SERVICIOS PUBLICOS		2,972.09		
6117001 CONSUMO LUZ	91.79			
6117002 SERVICIO DE TELEFONOS	2,868.30			
6117003 SERVICIO DE INTERNET	12			
6118 PAGOS OTROS SERVICIOS		7,435.43		
6118003 PERMISO DE ARMAS	22.5			
6118004 OTROS SERVICIOS	10.08			
6118005 HONORARIOS PROFESIONALES	4,356.00			
6118007 REFRIGERIOS	145.56			
6118008 COPIAS	220.79			
6118009 MOVILIZACION	62.7			
6118010 CONSUMO AGUA	167.39			
6118011 ATENCION MEDICA Y LABORATORIO	60.9			
6118012 GASTOS VARIOS	881.51			
6118013 DONACIONES	157.82			
6118014 AGASAJOS	72.32			
6118015 PROMOCION Y PROPAGANDA	331.92			
6118016 REGISTRO MERCANTIL	27			
6118017 CAPACITACION	874			
6118018 PEAJES Y ESTACIONAMAIENTO	3.2			
6118019 COMBUSTIBLES	41.74			
62 GASTOS FINANCIEROS			1,727.66	
62001 COMISIONES BANCARIAS	926.69			
62002 INTERESES BANCARIOS	710.97			
62003 CHEQUERAS	90			
7 GASTOS NO DEDUCIBLES				7,105.57
7001 INTERESES Y MULTAS	4,576.80			

7002 OTROS NO DEDUCIBLES	2,438.77	
7005 IMPUESTOS ASUMIDOS POR LA COMPAÑIA	90	
Utilidad		-56,555.76

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA QUE REPORTA.

Nombre de la entidad:
Makroescoltas Cia. Ltda.

RUC de la entidad:
1791714873001

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

Objeto social:
Actividades de Vigilancia y Protección para personas o Propiedades

Forma legal de la entidad
Compañía Limitada

Fecha de inicio de actividades
15 de Marzo de 2000

Reseña Corporativa:
Makroescoltas Cía. Ltda. es una sociedad legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 15 de marzo del 2000, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría tercera del cantón Quito con fecha 21 de febrero de 2000.

País de incorporación
Ecuador

Representante Legal:
Santiago Burbano de Lara Garcia

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 Internacional 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 es por ello que la compañía revelará ajustes 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 período.

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 las 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 $ 10.854,85.

5.4 Capital social.

El capital está compuesto por los aportes de los accionistas, para mayor referencia ver nota 12.

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 afectarías 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 CORRIENTE

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Al 31 de diciembre de 2012
CAJA	**$ 10.854,85**
Aporte socios	$ 10.854,85

8. CAPITAL SUSCRITO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Al 31 de diciembre de 2012
CAPITAL SUSCRITO	**$14.018,00**
Patricia Burbano de Lara Garcia	$11.214,00
Santiago Burbano de Lara Garcia	$ 2.804,00

9. ACTIVOS

Nuestra compañía posee un total de activos por un valor de $ 237.159.90 los mismos que son efectivos $ 108.54,85, cuentas por cobrar por un valor de $ 109.195,83, los activos fijos por un valor de $ 73.983,89 y otros activos por un valor de $ 20.176,14.

10. PASIVOS

Los pasivos de nuestra compañía son las cuentas por pagar proveedores por $ 9.627,97, las obligaciones empleados por un valor de 142.377,19, obligaciones tributarias por un valor $ 7.361,41 y otras cuentas por pagar por un valor de $ 10.288,04; las mismas que suman un valor total de $ 169.654,62.

11. PATRIMONIO

El patrimonio de nuestra compañía está conformado por un valor de $ 10.906,27.

12. INGRESOS

Nuestros ingresos ascienden a la suma de $ 902.718,55 por motivos de nuestro negocio y venta de activos fijos.

13. COSTOS Y GASTOS

Nuestros costos y gastos dan la suma de $ 775.070,66 por el manejo de nuestros tres 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