

## **A.E.S.M. CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2013**

**(Expresados en U.S. Dólares Americanos)**

#### **NOTA 1.- OPERACIONES**

**AESM CIA. LTDA.**, se constituyó en la República del Ecuador, el 04 de Febrero del 2004, con el objeto social principal en la prestación de servicios de prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones y bienes; depósito, custodia y transporte, de valores investigación y para el cumplimiento de su objeto social podrá realizar todo tipo de actos y contratos civiles, laborales y mercantiles, contratos y operaciones permitidos por las leyes ecuatorianas.

En los ejercicios económicos 2012 y 2013, la compañía se ha dedicado exclusivamente a su objeto social principal que es la prestación de servicios de prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas.

#### **NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**Bases para la preparación de los estados financieros.** - Los estados financieros de la compañía se elaboran de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), desde el año 2012, según las correspondientes resoluciones emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

---

Desde el año 2012, las siguientes son las principales políticas contables utilizadas por la Compañía, en la elaboración de sus estados financieros, basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) PYMES.

**Efectivo y Equivalente de Efectivo.** - Incluye aquellos activos financieros líquidos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

**Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar.** - Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se registran a su valor nominal e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. El valor razonable de las cuentas por cobrar se revela en la Nota 6.

## **A.E.S.M. CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

**Propiedad, Planta y Equipo.**- Están registradas al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada, son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada. (Ver Nota 8).

Los gastos de reparación y mantenimiento se registran en los resultados del periodo en que se producen.

**Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.**- Se registran a su valor nominal. El valor nominal de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revela en la Nota 10.

**Participación de los Trabajadores en las Utilidades.**- De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales de la compañía, esta provisión no se la realiza por cuanto la empresa obtuvo pérdida en el ejercicio 2013

**Impuesto a la Renta.**- Al obtener pérdida en el ejercicio, el anticipo mínimo pasa a ser el Impuesto a la renta por el año 2013.

**Impuesto a la Renta Diferido.**- El Impuesto a la Renta diferido se registra por el método del pasivo reconociendo el efecto de las diferencias temporales que surgen entre la base tributaria de los activos y pasivos, y su saldo en los estados financieros.

---

Impuestos diferidos activos solo se reconocen en la medida que sea probable que se dispondrán de beneficios gravables futuros contra los que se puede utilizar estos créditos.

Para determinar el impuesto a la renta diferido se usa la tasa tributaria promulgada por la Ley de Régimen Tributario a la fecha del balance general.

A diciembre 2013, no se presentan activos ni pasivos por impuestos diferidos, debido a que no tenemos valores significativos que registrar por estos conceptos.

**A.E.S.M. CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2013**

**(Expresados en U.S. Dólares Americanos)**

**Reserva Legal.**- La Ley de Compañías establece una apropiación mínima del 10% sobre las utilidades líquidas anuales, hasta que esta represente mínimo el 50% del capital social.

Esta reserva legal no puede utilizarse para el pago de dividendos en efectivo y solo puede ser capitalizada en su totalidad o para absorber pérdidas.

**Ingresos.**- Se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar menos cualquier descuento que se otorgue.

**Costos y Gastos.**- Se registran en base al método del devengado.

**Compensación de Saldos y Transacciones.**- Como norma general, no se compensan activos y pasivos, tampoco ingresos y gastos.

**NOTA 3.- ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIFS)**

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIFS" por parte de las compañías sujetas a su control.

El cronograma establece tres grupos de compañías y con tres fechas de aplicación para cada grupo: 201, 2011 y 2012 respectivamente.

A la Compañía A.E.S.M. CIA. LTDA., le corresponde el **TERCER GRUPO**, cuya fecha de aplicación es a partir del 1 de enero del año 2012. La aplicación adoptada aprobada en Junta de Accionistas es NIIFS PARA PYMES.

## **A.E.S.M. CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2013**

**(Expresados en U.S. Dólares Americanos)**

#### **NOTA 4.- INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR**

Porcentaje de Variación en los Índices de Precios al Consumidor.- La disminución en el poder adquisitivo distorsiona las cifras contables y no permite efectuar una adecuada comparación con períodos anteriores.

El siguiente cuadro representa información relacionada con el poder de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

<b>AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31</b>	<b>VARIACION PORCENTUAL</b>
2010	3,33
2011	5,41
2012	4,16
2013	2,70

#### **NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo, es como sigue:

	<b>31-dic-12</b>	<b>31-dic-13</b>
BANCOS	6.485,75	16.179,70
<b>TOTAL</b>	<b>6.485,75</b>	<b>16.179,70</b>

#### **NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR**

El detalle de las cuentas por cobrar, es como sigue:

	<b>31-dic-12</b>	<b>31-dic-13</b>
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	105.156,35	56.577,29
		0,00
<b>TOTAL</b>	<b>105.156,35</b>	<b>56.577,29</b>

**A.E.S.M. CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2013**

**(Expresados en U.S. Dólares Americanos)**

**NOTA 7.- INVENTARIOS**

La empresa A.E.S.M. Cía. Ltda. No tiene inventarios.

**A.E.S.M. CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(Expresados en U.S. Dolares Americanos)**

**NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El movimiento de la cuenta propiedades, planta y equipo en los años 2012 y 2013, es como sigue:

	SALDO AL 31 DEC-2012	ADICIONES	SALDO AL 31 DEC-2013
MUEBLES Y ENSERES	49,495,09	11,112,87	60,607,95
EQUIPO COMPUTACION SOFT	0	6,934,59	6,934,59
VEHICULOS	0,00	76,416,39	76,416,39
SUBTOTAL	49,495,09	88,268,85	143,854,93
DEPRECIACION ACUMULADA	4,894,77		12,107,65
<b>TOTAL</b>	<b>44,600,31</b>	<b>0,00</b>	<b>131,811,08</b>

*[Handwritten mark]*

**A.E.S.M. CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2013**

**(Expresados en U.S. Dólares Americanos)**

**NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR**

El detalle de las cuentas por pagar, es como sigue:

	<b>31-dic-12</b>	<b>31-dic-13</b>
PROVEEDORES	53.180,45	171.045,79
	0,00	0
	0	0
<b>TOTAL...</b>	<b>54.750,29</b>	<b>171.045,79</b>

**NOTA 10.- PASIVOS ACUMULADOS**

El detalle de los pasivos acumulados, es como sigue:

	<b>31-dic-12</b>	<b>31-dic-13</b>
BENEFICIOS SOCIALES	31.569,84	42.078,41
PARTICIPACION TRABAJADORES	16.053,14	0,00
IMPUESTO A LA RENTA	1.497,27	0,00
<b>TOTAL...</b>	<b>49.120,25</b>	<b>42.078,41</b>

**NOTA 11.- PARTICIPACION TRABAJADORES**

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta, considerada para efectos de cálculo del impuesto a la renta. El año 2013 la empresa obtuvo pérdida por lo tanto no se calcula el 15% de participación trabajadores.

La conciliación de la utilidad según estados financieros y la base de cálculo de la participación trabajadores, es como sigue:

## **A.E.S.M. CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2013**

**(Expresados en U.S. Dólares Americanos)**

	<b>31-dic-12</b>	<b>31-dic-13</b>
PERDIDA (UTILIDAD) DEL AÑO	107.020,96	-60.475,03
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	<b>16.053,14</b>	<b>0,00</b>

#### **NOTA 12.- IMPUESTO A LA RENTA**

De conformidad con disposiciones legales, a partir del año 2001 hasta el año 2010, la tarifa para el impuesto a la renta se estableció en el 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización. En el año 2012 la tasa para el impuesto a la renta es del 23%, en el año 2011 fue del 24%.

Desde el año 2010, el impuesto a la renta es el mayor valor entre impuesto causado y el anticipo del año.

La conciliación de la utilidad según estados financieros y la base de cálculo del impuesto a la renta 2012, 2013, es como sigue:

	<b>31-dic-12</b>	<b>31-dic-13</b>
UTILIDAD (PERDIDA) CONTABLE	107.020,96	-60.475,03
<b>MENOS</b>		
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	16.053,14	0,00
<b>MAS</b>		
GASTOS NO DEDUCIBLES	0,00	0
BASE IMPONIBLE	<b>90.967,82</b>	<b>-60.475,03</b>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 23%-24% Y 25%	20.922,60	0
ANTICIPO CALCULADO	1.875,83	5.483,76
<b>IMPUESTO A LA RENTA (EL MAYOR)</b>	<b>20.922,60</b>	<b>5.483,76</b>
<b>MENOS</b>		
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1.458,24	0,00
RETENCIONES EN LA FUENTE	17.967,09	29.640,60
CREDITO TRIBUTARIO AÑO ANTERIOR	0,00	0,00
<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR O (CREDITO TRIBUTARIO)</b>	<b>1.497,27</b>	<b>-24.156,84</b>

## A.E.S.M. CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2013

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

#### NOTA 13.- CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito y pagado de A.E.S.M. CIA.LTDA., está constituido por 10.000 acciones de U.S. \$1,00 cada una, legalizado mediante la escritura de la compañía.

#### NOTA 14.- SEGEMENTOS DE OPERACIONES

Los segmentos de operaciones sobre los que informa la compañía de acuerdo a las NIIFs, son los siguientes:

	AL 31 -DIC-2012		AL 31 -DIC-2013	
	VENTAS	GASTOS	VENTAS	GASTOS
SERVICIOS DE SEGURIDAD	859.760,13	752.739,17	1.612.186,34	1.672.661,37
<b>TOTAL</b>	<b><u>859.760,13</u></b>	<b><u>752.739,17</u></b>	<b><u>1.612.186,34</u></b>	<b><u>1.672.661,37</u></b>

#### NOTA 16.- EVENTOS SUBSECUENTAS

A la fecha de emisión del presente Informe, no han sucedido situaciones, que a criterio de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.



ING. JUAN CARLOS SOTOMAYOR

GERENTE GENERAL



CPA. GONZALO AMORES GALVEZ

CONTADOR REG. 6849.