

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(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, 2013, 2014 y 2015, la compañía se ha dedicado exclusivamente a su objeto social principal que es la prestación de servicios de prevención del delito, vigilancia de seguridad a favor de personas naturales y jurídicas.

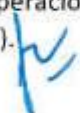
NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

BASES PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.- Los estados financieros de la compañía se elaboran de acuerdo con principio de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS), 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.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.- Incluye aquellos activos financieros líquidos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses. (Ver Nota 1)

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.- Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se registran a su valor normal 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 (Ver Nota 2).



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(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 4).

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 (Ver Nota 5 y 6).

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, que este año asciende USD 104.175,76 (CIENTO CUATRO MIL CIENTO SETENTA Y CINCO 76/100 Dólares Americanos). (Ver Nota 7)

Impuesto a la Renta.- La base imponible para el impuesto a la renta de este año es \$ 512.912.54, después de descontar la participación del 15% utilidades y sumando gasto no deducibles el cálculo del 22% de impuesto a la renta asciende a USD 112.840.76, se calcula el anticipo del impuesto a la renta por el valor de USD 46.143.55 al comparar con las retenciones del año que son USD 141.187.16 no ocasiona valor a pagar ni en la primera ni segunda cuota del anticipo del impuesto a la renta solo en el tercer pago que se realiza en abril del año 2017. (Ver Nota 8)

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 usará la tasa tributaria promulgada por la Ley de Régimen Tributario a la fecha del balance general.

A diciembre 2015, 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 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

Reserva Legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación mínima sobre las utilidades líquidas anuales, hasta que esta represente mínimo el 25% 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 Y EN RELACI.

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



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalente de efectivo, e como sigue:

	31-dic-2014	31-dic-2015
CAJA	1.000.00	1.800.00
BANCOS	533.373,71	134.008,65
INVERSIONES	3000.00	3.000,00
TOTAL	537.373.71	138.808.65

NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR

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

	31-dic-2014	31-dic-2015
CUENTAS POR COBRAR		
CLIENTES	648.190.43	803.644,62
PROVISION INGRESOS		467.178,30
ANTICIPOS Y PRESTAMOS EMPLEADOS		35.170.07
TOTAL	648.190.43	1.305.992.99



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 3.- INVENTARIOS

La empresa A.E.S.M. CIA. LTDA. Mantiene Inventarios de dotación para el personal mas no nada para la venta.

NOTA 4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de la cuenta propiedad planta y equipo del año 2014 al 2015 es el siguiente:

	SALDO		SALDO
	31/12/2014	ADQUISICIONES	31/12/2015
Muebles y Enseres	4917.87	0.00	4917.87
Inventario Armas	37525.00	13680.00	51205.00
Equipo de Computación y Software	14524.57	4207.90	18732.47
Vehículos, Equipos de Transporte	193773.09	93157.25	286930.34
Otras Propiedades Planta y Equipo	49495.08	0.00	49495.08
SUBTOTAL	300235.61		411280.76
Depreciación Acumulada	-47662.58	-37660.66	-85323.24
TOTAL	252573.03		325957.52

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 5.- CUENTAS POR PAGAR

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

	SALDO	SALDO
	31/12/2014	31/12/2015
Proveedores	197730.23	114241.84
Banco Pichincha	19519.42	2031.59
TOTAL	217249.65	116273.43

NOTA 6.- PASIVOS ACUMULADOS

El detalle de los pasivos acumulados, es como sigue:

	SALDO	SALDO
	31/12/2014	31/12/2015
Con la Administración Tributaria	51942.87	46150.92
Con el IESS	72287.57	65748.08
Beneficios Sociales	179354.63	304072.06
Otras Cuentas por Pagar Corrientes	318295.01	412266.02
TOTAL	621880.08	828237.08



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 7.- 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 de impuesto a la renta. El año 2015 la empresa genero la utilidad de 545.412.89 (QUINIENTOS CUARENTA Y CINCO CUATROCIENTOS DOCE 89/100 Dólares Americanos) de los que les corresponde el 15% a los trabajadores asciende al valor de \$81.811.93 (OCHENTA Y UN MIL OCHOCIENTOS ONCE 93/100).

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

	SALDO 31/12/2014	SALDO 31/12/2015
Pérdida Utilidad del año	694,505.07	545,412.89
15% Participación trabajadores	104,175.76	81,811.93

NOTA 8.- 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 la 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 2014 fue de 22%.

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 2015 son como sigue:



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

ASESORES ESPECIALISTAS EN SEGURIDAD Y MONITOREO CIA. LTDA.		
Al 31 de diciembre del 2015		
CONCILIACION TRIBUTARIA 2015		
UTILIDAD NETA	545,412.89	859630.42
GASTOS NO DEDUCIBLES	49,311.58	
AMORTIZACION PERDIDAS	-	
BASE IMPONIBLE	594,724.47	
UTILIDAD NETA	545,412.89	
15% PARTICIPACION EMPLEADOS	81,811.93	
PARCIAL	463,600.96	
GASTOS NO DEDUCIBLES	49,311.58	
BASE IMPONIBLE IMP. RENTA	512,912.54	
22% IMPUESTO RENTA	112,840.76	
ANTICIPOS		
RETENCIONES EN LA FUENTE 2015	141,187.16	
RETENCIONES EN LA FUENTE AÑOS ANT	129,395.87	
DIFERENCIA A FAVOR I. R.	157,742.27	
UTILIDAD DESPUES IMP. Y PARTICIPAC		350,760.20
RESERVA LEGAL		3,507.602
RESERVA FACULTATIVA		3,507.602
UTILIDAD (Después Imp, Particip. Y Reservas)		343,744.995



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 9.- 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, en el año 2015 se realizó un incremento en el capital social por el valor de USD 100.000.00 por parte de la nueva socia mayoritaria la Dra. María Fernanda Bonilla Vargas, cabe informar que el Crnl. Raúl Sotomayor ya no es socio de la compañía ni la Ing. Mónica Gabriela Herrera Almeida.

El capital social de la compañía queda conformado de la siguiente manera:

IDENTIFICACION	NOMBRE	CAPITAL	PORCENTAJE
0201474277	BONILLA VARGAS MARIA	109,995.00	99.995%
1717164469	MICHELLE PAMELA SILVA SOTOMAYOR	5.00	0.005%
	TOTAL	110,000.00	100%

NOTA 10.- 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.

Sin embargo se debe informar que más del 80% de los clientes son del sector público, al cierre del ejercicio fiscal las cuentas por cobrar están en más de un millón de dólares lo que ocasiona iliquidez a la compañía en los últimos meses de labores y los primeros de este año y siendo empresas del estado no se les puede cargar costo financiero por que las fechas de cancelación son inciertas.


APROBADO POR:

DRA. MARIA FERNANDA BONILLA
GERENTE GENERAL

ELABORADO POR:

ING. ANABEL SANTILLAN GÓMEZ
CONTADORA