

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(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, deposito, 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, 2015 y 2016 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.

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.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(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.

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.

La política de la empresa AESM referente a jubilación patronal no provisionará hasta que el empleado cumpla seis años en la empresa, esta política se basa en que el 90% de los empleados de la empresa trabaja con empresas públicas, con las cuales cada contrato es de máximo 2 años y su máxima renovación por un periodo igual, lo que suma un total de 4 años máximo por proyecto, estos empleados pasan en un 95% a la nueva empresa con la que el gobierno contrata el servicio; Por tal motivo la empresa no prevee gastar el rubro de jubilación patronal excepto con el personal que pase los 6 años de labores en la empresa.

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 61.857.42 (SESENTA Y UN MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA Y SIETE 42/100 Dólares Americanos). (Ver Nota 7)

Impuesto a la Renta.- La base imponible para el impuesto a la renta de este año es \$ 683337.88, 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 150.334.33.

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 2016, 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 2016

(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.

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

NOTA.- 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 2016 son como sigue:

ASESORES ESPECIALISTAS EN SEGURIDAD			
Y MONITOREO CIA. LTDA.			
Al 31 de diciembre del 2016			
CONCILIACION TRIBUTARIA 2016			
UTILIDAD NETA	412,382.80		
GASTOS NO DEDUCIBLES	332,812.50		
AMORTIZACION PERDIDAS	-		
BASE IMPONIBLE	745,195.30	683,337.88	
UTILIDAD NETA	412,382.80		
15% PARTICIPACION EMPLEADOS	61,857.42		
PARCIAL	350,525.38		
GASTOS NO DEDUCIBLES	332,812.50		
BASE IMPONIBLE IMP. RENTA	683,337.88		
22% IMPUESTO RENTA	150,334.33		
Retenciones del año	139,061.48		
anteriores	61,156.51		
saldo a favor	- 49,883.66		
UTILIDAD DESPUES IMP. Y PARTICIPAC			200,191.05
RESERVA LEGAL			10,009.552
RESERVA FACULTATIVA			10,009.552
UTILIDAD (Después Imp, Particip. Y Reservas)			<u>180,171.942</u>
PATIMONIO 2015			1,033,384.79
TOTAL patrimonio 2016			4,734,673.712

NOTA .- 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 detalle de los saldos de las cuentas constan en el informe de auditoría externa.