

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(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, 2016 y 2017 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 a corto plazo.

DETALLE	SALDO	
	31/12/2016	31/12/2017
Cajas Chicas	4056.07	2250.00
Bancos	166108.00	621649.87
Inversiones temporales	150000.00	150000.00
TOTAL	320164.07	773899.87

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

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.

DETALLE	SALDO	SALDO
	31/12/2016	31/12/2017
Cientes Locales	144524.72	598633.00
Provisión Ingresos	0.00	186336.43
Anticipos y Cuentas por Cobrar Empleados	30476.93	23357.53
Anticipos a Liquidar	623.42	2639.69
Anticipos a Proveedores	207978.19	22066.05
TOTAL	383603.26	833032.70

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.

DETALLE	SALDO	ADQUISICIONES	SALDO
	31/12/2016	REEXPRESIONES	31/12/2017
Terreno	150891.84	43724.16	194616.00
Edificios	209108.16	625506.11	834614.27
Muebles y Enseres	4917.87	0.00	4917.87
Inventario Armas	214566.70	9800.00	224366.70
Equipo de Computación y Software	38319.27	0.00	38319.27
Vehículos, Equipos de Transporte	1207354.93	79685.82	1287040.75
Otras Propiedades Planta y Equipo	49495.08	0.00	49495.08
SUBTOTAL	1874653.85	758716.09	2633369.94
Depreciación Acumulada	-308686.74		-600130.97
TOTAL	1565967.11		2033238.97

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

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 provee gastar el rubro de jubilación patronal por la alta rotación excepto con el personal que pase los 6 años de labores en la empresa.

DETALLE	SALDO	SALDO
	31/12/2016	31/12/2017
Corriente		
Cuentas y Documentos por Pagar no Relacionados Locales	152779.44	119311.03
Banco Pichincha	99925.08	118640.37
Con la Administración Tributaria	12864.54	44369.7
Con el IESS	74584.85	5877.52
Cuentas Beneficios Sociales y Empleados	388732.45	411506.67
Participación trabajadores	61857.42	43691.17
Otras Cuentas por Pagar Corrientes	120846.15	113752.75
No Corriente		
Banco Pichincha	200891.15	158499.02
TOTAL	1112481.08	1015648.23

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 43.691.17 (CUARENTA Y TRES MIL SEICIENTOS NOVENTA Y UNO 17/100 Dólares Americanos). (Ver Nota)

Impuesto a la Renta.- La base imponible para el impuesto a la renta de este año incluyendo gastos no deducibles es \$ 382.011.57, después de descontar la participación del 15% utilidades, el cálculo del 22% de impuesto a la renta asciende a USD 84.042.55.

Impuesto a la Renta Diferido.- El Impuesto a la Renta diferido se registra por el método del pasivo

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

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 2017, no se presentan activos ni pasivos por impuestos diferidos, debido a que no tenemos valores significativos que registrar por estos conceptos.

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.

DETALLE	TOTAL	TOTAL
	31/12/2016	31/12/2017
Servicios de Guardianía	6,483,639.87	5,378,928.30
Otros Servicios	2,347.50	6,262.40
Intereses	15,205.79	15,930.00
Utilidad en venta de activos	3,328.63	7,212.80
Indemnizaciones clientes		10,219.40
TOTAL	6,504,521.79	5,418,552.90

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

DETALLE	TOTAL	TOTAL
	31/12/2016	31/12/2017
Gastos de Ventas	5,284,056.86	4,332,681.77
Gastos Administrativos y operativos	771,339.61	765,340.54
Gastos Financieros	36,742.52	29,256.14
TOTAL	6,092,138.99	5,127,278.45

Compensación de 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 2017

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

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%.

La conciliación de la utilidad según estados financieros y la base de cálculo del impuesto a la renta 2017 son como sigue:

A. E.S.M. CIA. LTDA			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
Al 31 de diciembre del 2017			
CONCILIACION TRIBUTARIA 2017			
UTILIDAD NETA		291,274.45	
GASTOS NO DEDUCIBLES	134,428.29		
AMORTIZACION PERDIDAS	-		
BASE IMPONIBLE	425,702.74		
15% PARTICIPACION EMPLEADOS		43,691.17	
UTILIDAD NETA	291,274.45		
15% PARTICIPACION EMPLEADOS	43,691.17		
PARCIAL	247,583.28		
GASTOS NO DEDUCIBLES	134,428.29		
AMORTIZACION PERDIDAS	-		
BASE IMPONIBLE IMP. RENTA	382,011.57		
22% IMPUESTO RENTA O ANTICIPO	84,042.55	84,042.55	
ANTICIPOS	-		
RETENCIONES AÑOS ANTERIORES	49,883.66		
IMPUESTO RENTA A PAGAR 2017	34,158.89		
retenciones fuente Año 2017	103,334.65		
Impuesto a la renta a favor	-69,175.76		
UTILIDAD DESPUES IMP. Y PARTICIPAC			163,540.74
RESERVA LEGAL			
RESERVA VOLUNTARIA			
UTILIDAD (Después Imp, Particip. Y Reservas)			163,540.74

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

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 consta en el informe de auditoría externa.

Ing. Anabel Santillán Gómez

Contadora


Dra. Maria Fernanda Bonilla Vargas

Gerente General