Jara Seguridad
JARASEG Cía. Ltda.

Estados financieros por los años terminados
al 31 de diciembre del 2012 y 2011

Con informe del auditor independiente

JARA SEGURIDAD JARASEG CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Contenido

	Página
Informe de los auditores independientes	1
Estado de situación financiera	3
Estado de resultado integral	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	7

Siglas utilizadas en este informe

NIIF	Norma Internacional de Información Financiera
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Ecuador
IASB	International Accounting Standards Board (Consejo Internacional de Normas de contabilidad)
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
IVA	Impuesto al Valor Agregado

Fabián Arico C.
auditor - consultor

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios de:
Jara Seguridad JARASEG Cía. Ltda.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **Jara Seguridad JARASEG Cía. Ltda.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012, y los correspondientes estados de resultado integral, de evolución del patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros.

2. La Gerencia es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las normas internacionales de información financiera - NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen distorsiones importantes, causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

   Una auditoría comprende la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoria sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de la Compañía que le es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar

Rafael Almeida N42-115
e Hidalgo de Pinto
Teléfono: (593-2) 2433773
Quito - Ecuador

una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y que las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de la auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros referidos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **Jara Seguridad JARASEG Cía. Ltda.**, al 31 de diciembre del 2012, el resultado de sus operaciones, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas internacionales de información financiera NIIF.

Abril 10, 2013
Quito – Ecuador
R.N.A.E. No. 312

Fabián Arico C.
Licencia 23,295

Rafael Almeida N42-115
e Hidalgo de Pinto
Teléfono: (593-2) 2433773
Quito - Ecuador

JARA SEGURIDAD JARASEG CÍA. LTDA.
Estados de Situación Financiera
(Expresados en U. S. dólares)

	Notas	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
ACTIVOS				
Activos corrientes:				
Efectivo	5	45,539	126,352	222,606
Cuentas por cobrar	6	1,356,759	423,623	414,978
Activos por impuestos corrientes	7	367,151	272,342	155,221
Otras cuentas del activo corriente		1,431		
Total activos corrientes		1,770,880	822,317	792,805
Activos no corrientes:				
VEHÍCULOS, EQUIPOS, MUEBLES Y ENSERES	8	1,629,497	1,456,221	1,304,604
OTROS ACTIVOS		5,664	4,704	4,304
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	13	131,617	117,998	81,767
Total activos no corrientes		1,766,778	1,578,923	1,390,675
TOTAL ACTIVOS		**3,537,658**	**2,401,240**	**2,183,480**
PASIVOS Y PATRIMONIO				
Pasivos corrientes:				
Porción corriente de préstamos bancarios a largo plazo	16	32,219	103,229	94,029
Obligaciones bancarias	9	208,642	68,160	12,112
Cuentas por pagar	10	1,063,519	485,013	568,254
Beneficios adquiridos a corto plazo	11	870,303	786,048	652,867
Pasivos por impuestos corrientes	12	314,554	214,569	170,707
Total pasivos corrientes		2,489,237	1,657,019	1,497,969
Pasivos no corrientes:				
BENEFICIOS DEFINIDOS POST-EMPLEO	15	394,167	285,726	188,626
PRESTAMOS BANCARIOS A LARGO PLAZO	16	46,065	78,284	181,513
PASIVOS A LARGO PLAZO	17	384,565	415,470	198,594
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	13	2,542	6,334	14,443
Total pasivos no corrientes		827,339	785,814	583,176
TOTAL PASIVOS		3,316,576	2,442,833	2,081,145
PATRIMONIO				
Capital social	19	99,239	99,239	99,239
Aportes futuras capitalizaciones		328,788	54,096	54,096
Reserva legal	20	21,266	21,266	21,266
Reserva facultativa	21	10,987	10,987	10,987
Efectos de aplicación NIIF por primera vez		(303,599)	(303,599)	(179,714)
Utilidades retenidas	21	64,401	76,418	96,461
Total patrimonio		221,082	(41,593)	102,335
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**3,537,658**	**2,401,240**	**2,183,480**

Tnte. Pablo Jara
Gerente General

Econ. Edgar Jara
Gerente Financiero

Lcdo. Jorge López
Contador

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros.

JARA SEGURIDAD JARASEG CÍA. LTDA.
Estados de Resultados Integrales
Por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011
(Expresados en U. S. dólares)

	Notas	2012	2011
INGRESOS:			
Servicios de vigilancia y seguridad		10,640,077	9,039,496
Otros ingresos		109,994	67,171
Total ingreso		10,750,071	9,106,667
GASTOS:			
Gastos de personal		7,019,111	6,235,158
Gastos de operación		1,428,984	1,245,436
Gastos de administración		1,316,039	1,052,673
Participación a trabajadores	11	31,195	26,738
Depreciaciones		423,403	381,644
Financieros		150,725	123,515
Otros gastos		221,253	58,210
Total gastos		10,590,710	9,123,374
Utilidad antes de e impuesto a la renta		159,361	(16,707)
Gasto impuesto a la renta corriente y diferido	13	(74,134)	(9,934)
Utilidad del año y total resultado integral		85,227	(26,641)

Tnte. Pablo Jara
Gerente General

Econ. Edgar Jara
Gerente Financiero

Lcdo. Jorge López
Contador

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros.

JARA SEGURIDAD JARASEG CÍA. LTDA.
Estados de Cambios en el Patrimonio
Por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011
(Expresados en U. S. dólares)

	Capital social	Aportes futuras capitalizaciones	Reserva legal	Reserva facultativa	Efectos de aplicación NIIF por primera vez	Utilidades retenidas	Total
Saldos al 1 de enero del 2011	**99,239**	**54,096**	**21,266**	**10,987**	**(179,714)**	**96,461**	**102,335**
Dividendos pagados						(117,287)	(117,287)
Utilidad del año y total resultado integral						(26,641)	(26,641)
Transferencia efectos de adopción NIIF en los resultados del año 2011					(123,885)	123,885	
Saldos al 31 de diciembre del 2011	**99,239**	**54,096**	**21,266**	**10,987**	**(303,599)**	**76,418**	**(41,593)**
Aportes de socios		274,692					274,692
Dividendos pagados						(97,244)	(97,244)
Utilidad del año y total resultado integral						85,227	85,227
Saldos al 31 de diciembre del 2012	**99,239**	**328,788**	**21,266**	**10,987**	**(303,599)**	**64,401**	**221,082**

Tnte. Pablo Jara
Gerente General

Econ. Edgar Jara
Gerente Financiero

Lcdo. Jorge López
Contador

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros.

JARA SEGURIDAD JARASEG CÍA. LTDA.
Estados de Flujos de Efectivo
Por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011
(Expresado en U. S. dólares)

	2012	2011
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes	9,727,375	8,981,780
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(9,075,386)	(8,322,346)
Intereses pagados	(150,725)	(123,515)
Impuesto a la renta pagado	(216,273)	(172,750)
Otros ingresos (gastos)	(128,559)	4,951
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	156,432	368,120
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Desembolsos por compra de vehículos, equipos, muebles y enseres	(639,979)	(566,190)
Ingresos por venta de vehículos, equipos, muebles y enseres	60,600	36,939
Otros activos a largo plazo	(960)	(400)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(580,339)	(529,651)
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamos bancarios	140,482	56,048
Préstamos bancarios a largo plazo	(103,229)	(94,029)
Partes relacionadas	403,085	220,545
Dividendos pagados	(97,244)	(117,287)
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	343,094	65,277
Disminución neta de efectivo	(80,813)	(96,254)
Efectivo al inicio del periodo	126,352	222,606
Efectivo al final del periodo	45,539	126,352

Tnte. Pablo Jara
Gerente General

Econ. Edgar Jara
Gerente Financiero

Lcdo. Jorge López
Contador

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros.