

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2015
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1 - OPERACIONES

JARA SEGURIDAD JARASEG CÍA. LTDA., fue constituida mediante escritura pública de 17 de marzo de 1997 e inscrita en el Registro Mercantil el 26 de marzo del mismo año en la ciudad de Riobamba, provincia de Chimborazo, Republica del Ecuador. El objetivo Social de la Compañía es el de proporcionar protección y vigilancia de personas, bienes muebles e inmuebles, de investigación, de transporte y custodia de valores bajo el director de control y supervisión de la autoridad pública.

Sus socios son personas naturales de nacionalidad ecuatoriana.

SITUACION FINANCIERA MUNDIAL

A partir del 2014 la disminución sustancial en el precio del petróleo ha afectado la economía del país, cuyos impactos, entre otros, han sido los siguientes: disminución de depósitos en el sector financiero, incremento en los índices de desempleo, incremento en los índices de morosidad en la cartera de crédito de las entidades financieras así como la restricción en el acceso a líneas de crédito en los bancos a nivel nacional.

El petróleo constituye la principal fuente de ingresos del Presupuesto General del Estado lo que ha generado importantes reajustes a dicho presupuesto en el año 2015, y a una disminución del mismo para el año 2016. Adicionalmente, la devaluación de otras monedas con respecto al Dólar de los Estados Unidos de América, moneda de uso legal en el Ecuador, ha tenido un impacto negativo en las exportaciones no petroleras del país.

En la actualidad las autoridades económicas están diseñando diferentes alternativas para hacer frente a estas situaciones, tales como: priorización de las inversiones, incrementar la inversión extranjera a través de alianzas público-privadas con beneficios tributarios, disminución del gasto corriente, financiamiento del déficit fiscal mediante la emisión de bonos del Estado, obtención de financiamiento a través de organismos internacionales y gobiernos extranjeros (China), entre otras medidas. Así también, ha mantenido el esquema de restricción de importaciones a través salvaguardas y derechos arancelarios con el fin de mejorar la balanza comercial, aspecto que se debe ir desmontando en el 2016. No se cuenta aún con todos los elementos que permitan prever razonablemente la evolución futura de la situación antes comentada. y, por lo tanto, su incidencia sobre la posición económica y financiera de la Compañía.

La Administración de la Compañía considera que la situación antes indicada ha originado efectos en las operaciones de la Compañía tales como: Renegociación de precios de los servicios por parte de los clientes, apertura de procesos licitatorios en los contratos vigentes; ante lo cual la Administración está adoptando las siguientes medidas: Optimización de recursos sobre la base de reasignación de cargas administrativas, acuerdos con proveedores importantes, entre otros, con lo que considera le permitirán afrontar las situaciones antes indicadas y continuar operando en forma rentable.

APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 han sido emitidos con la autorización del Gerente General de la Compañía, la administración prevé que la Junta General de Socios aprobará los estados financieros sin modificaciones.

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2015
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Declaración de cumplimiento

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

b) Bases de preparación

Los estados financieros de JARA SEGURIDAD JARASEG CÍA. LTDA., comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

c) Nuevos pronunciamientos contables

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

Estas son de aplicación obligatoria en la preparación de los estados financieros de la Compañía a partir de las fechas indicadas a continuación:

Norma	Tema	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIIF 11	Enmienda relativa a la adquisición de una participación en una operación conjunta "Acuerdos conjuntos".	1 de enero de 2016
NIC 16 y 38	Enmiendas a estas Normas relacionadas con los métodos de depreciación y amortización.	1 de enero de 2016
NIC 16 y 41	Enmiendas a estas Normas relacionadas con las plantas portadoras de frutos y su inclusión como parte del rubro "Propiedades, planta y equipo".	1 de enero de 2016

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NIIF 10 y NIC 28	Enmiendas con relacionadas con la venta o la aportación de bienes entre un inversor y su asociada o negocio conjunto.	1 de enero de 2016
NIC 27	Enmienda que trata de la inclusión del método de valor patrimonial proporcional (VPP) para la valoración de inversiones.	1 de enero de 2016
NIIF 9	Publicación de la norma "Instrumentos financieros", versión completa,	1 de enero de 2018
NIIF 14	Publicación de la norma "Cuentas de Diferimientos de Actividades Reguladas "	1 de enero de 2018
NIIF 15	Publicación de la norma "Reconocimiento de los ingresos procedentes de los contratos con los clientes", esta norma reemplazará a la NIC 11 y 18.	1 de enero de 2017
NIIF 5	Mejoras que clarifica ciertos temas de clasificación entre activos.	1 de julio de 2016
NIIF 7	Mejoras que modifican lo relacionado a las revelaciones de los contratos de prestación de servicios y las revelaciones requeridas para los estados financieros interinos.	1 de julio de 2016
NIC 19	Mejoras que clarifican el modo de determinar la tasa de descuento para las obligaciones por beneficios post-empleo.	1 de julio de 2016
NIC 34	Mejoras que clarifican lo relacionado con la información revelada en el reporte interino y las referencias incluidas en el mismo.	1 de julio de 2016

d) Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

e) Efectivo y equivalentes del efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo y equivalentes del efectivo a los saldos en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez con vencimiento original de tres meses o menos que son inmediatamente convertibles. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

f) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar clientes, las cuales generalmente tienen 30 días de plazo, son reconocidas al monto original de emisión de la factura, luego a valor razonable; se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro.

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2015
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Las cuentas por cobrar clientes incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

g) **Propiedad, maquinaria y equipo**

Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedad, maquinaria y equipo se medirán inicialmente por su costo de adquisición.

El costo de propiedad, maquinaria y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con el funcionamiento y la ubicación del activo.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, la propiedad, maquinaria y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor.

Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, maquinaria y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Vehículos	5
Equipos de comunicación	10
Armamento	10
Equipos de computación	3
Muebles y enseres	10

Retiro o venta de propiedad, maquinaria y equipo

La utilidad o pérdida que se origine del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Cuando se realice una venta o retiro de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

h) Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar son pasivos financieros cuyos pagos se derivan de facturas o valores preestablecidos.

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva.

Las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

i) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se calcula considerando la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos deducibles y partidas no deducibles. La compañía calcula el impuesto corriente utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada ejercicio económico.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben cuantificarse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el ejercicio económico en el cual el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar frente a la autoridad

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

fiscal los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta.

Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

j) **Provisiones**

La compañía reconoce las provisiones cuando tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión, usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

k) **Beneficios a empleados**

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación (10% del valor presente de la obligación al inicio del período dividido entre el número promedio de años de trabajo que le resten a los empleados. No se considera el 10% del valor razonable de los activos del plan, en razón de que esta obligación no está fondeada). Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2015
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

l) Reconocimientos de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Prestación de servicios

Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del servicio. El estado de terminación del servicio se determina de la siguiente manera:

Los honorarios por servicios de seguridad y vigilancia se reconocen como ingresos de actividades ordinarias por referencia al estado de terminación de servicio, determinado como la proporción del tiempo total estimado para la prestación que haya transcurrido al finalizar cada período.

m) Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

n) Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación, y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

o) Reserva legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías limitadas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 5% de las utilidades anuales, hasta igualar por lo menos el 20% del capital social de la compañía. Esta reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital la porción que excede al 50% o para cubrir pérdidas en las operaciones.

NOTA 3—EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre el efectivo y equivalentes de efectivo comprenden:

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2015
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Diciembre 31	
	2015	2014
Caja	40,779	19,989
Bancos	57,447	121,246
	<u>98,226</u>	<u>141,235</u>

NOTA 4-CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre las cuentas por cobrar comprende:

	Diciembre 31	
	2015	2014
Clientes	1,289,958	1,299,021
Funcionarios y empleados	90,419	63,604
Partes Relacionadas		
Jara Alarmas	-	18,054
Jara Services Cruce	3,090	2,413
Anticipo a proveedores	41,159	29,927
Provisión de cuentas de dudoso cobro	(12,204)	(273,919)
Otras cuentas por cobrar	-	39,093
Provisión costos amortizados	(1,890)	(1,890)
	<u>1,410,532</u>	<u>1,176,303</u>

El siguiente es el movimiento de la provisión para cuentas de dudoso cobro:

	Diciembre 31	
	2015	2014
Saldo al inicio del año	273,919	273,919
Castigo de cartera incobrable	(273,919)	-
Provisión del año	12,204	-
Saldo al fin del año	<u>12,204</u>	<u>273,919</u>

NOTA 5-ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, comprende:

	Diciembre 31	
	2015	2014
Impuesto a la renta	871,107	726,124
Impuesto al valor agregado	-	-
	<u>871,107</u>	<u>726,124</u>

NOTA 6- PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre, comprende:

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2015
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Diciembre 31	
	2015	2014
Vehículos	4,455,567	3,997,420
Vehículos en arrendamiento mercantil	-	-
Equipo de comunicación	445,629	336,358
Equipo y armamento	217,640	192,120
Bienes Inmuebles	240,000	195,000
Equipos de computación	116,950	110,946
Muebles y enseres	79,816	77,953
Subtotal	5,555,602	4,909,797
Depreciación acumulada	(2,967,525)	(2,566,085)
Total	2,588,077	2,343,712

El movimiento de la propiedad, maquinaria y equipos fueron como siguen:

	Diciembre 31	
	2015	2014
Saldo al inicio del año	2,343,712	2,075,828
Adiciones	1,000,733	1,073,791
Ventas y/o bajas	(354,929)	(129,766)
Gasto depreciación	(401,439)	(676,141)
Total	2,588,077	2,343,712

NOTA 7 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre, comprende:

	Diciembre 31	
	2015	2014
Sobregiro bancario	311,892	111,550
Obligaciones Financieras		
<u>Banco del Austro</u> , con vencimiento es en julio de 2016, devenga intereses a la tasa del 11,23% anual.	12,648	42,095
<u>Banco de Guayaquil</u> , devengan un interés anual a la tasa del 11,23%	70,057	-
<u>Banco de la Producción</u> , con vencimiento en mayo 2017, devenga intereses calculados a la tasa del 11.83%, anual.	19,508	30,128
<u>Banco de la Producción</u> , con vencimiento en Octubre de 2017, devenga intereses calculados a la tasa del 11.83%, anual.	16,940	26,177
<u>Corporación Financiera CFC</u> , varios créditos, devengan interés anual a la tasa del 15.20%.	20,235	45,357
<u>Banco del Pichincha</u> , varios préstamos bancarios cuyos vencimientos van desde diciembre de 2015 a octubre de 2018, con una tasa de interés nominal del 10,19% anual	31,994	73,481
	483,274	328,788

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2015
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 8 – CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, se componen de:

	Diciembre 31	
	2015	2014
Proveedores	870,120	835,625
Socios por pagar	116,177	115,891
Otras	27,982	35,975
Contratos de mutuo (a)	626,304	356,212
	<u>1,640,583</u>	<u>1,343,703</u>

(a) Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, corresponde a contratos de mutuo por préstamos otorgados por socios y funcionarios de la Compañía, los cuales generan la tasa de interés máxima fijada por el Banco Central del Ecuador, y son renovables cada año.

NOTA 9 – BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre, se componen de:

	Diciembre 31	
	2015	2014
Participación a trabajadores	15,833	41,309
Sueldos por pagar	664,247	593,943
Beneficios sociales	343,082	240,964
Obligación con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS	487,943	365,231
	<u>1,511,104</u>	<u>1,241,447</u>

NOTA 10 – PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, se componen de:

	Diciembre 31	
	2015	2014
Impuesto al valor agregado – IVA (a)	481,780	316,464
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta e IVA	5,151	8,077
	<u>486,931</u>	<u>324,540</u>

NOTA 11 – ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un detalle de los activos y pasivos por impuestos diferidos es como sigue:

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2015
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Diciembre 31	
	2015	2014
Activos por impuestos diferidos:		
Cuentas por cobrar	60,262	60,262
Propiedad, maquinaria y equipo	5,760	5,760
Obligaciones por beneficios definidos	92,863	92,863
	<u>158,885</u>	<u>158,885</u>
Pasivos por impuestos diferidos:		
Cuentas por pagar	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Impuestos diferidos, netos	<u>158,885</u>	<u>158,885</u>

NOTA 12.-OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Al 31 de diciembre, se componen de:

	Diciembre 31	
	2015	2014
Jubilación patronal	528,837	551,560
Desahucio	158,765	134,227
	<u>687,602</u>	<u>685,787</u>

El movimiento de las provisiones para cubrir obligaciones por beneficios definidos, es como sigue:

JUBILACION PATRONAL

	Diciembre 31	
	2015	2014
Saldo al inicio del año	551,560	442,936
Costos y gastos del periodo	48,867	92,173
Otro resultado integral -Patrimonio	(71,590)	16,451
Saldo al fin del año	<u>528,837</u>	<u>551,560</u>

DESAHUCIO

	Diciembre 31	
	2015	2014
Saldo al inicio del año	134,227	119,604
Costos y gastos del periodo	53,427	31,849
Otro resultado integral -Patrimonio	105,338	-
Beneficios pagados	(134,227)	(17,226)
Saldo al fin del año	<u>158,765</u>	<u>134,227</u>

El saldo de la reserva para jubilación patronal constituye la obligación que tiene la Compañía de reconocer una pensión a todos aquellos empleados que cumplieren 25 años de servicio para una misma institución de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo. La Compañía acumula estos beneficios en base a estudios anuales elaborados por una firma de actuarios consultores. Según se indica en los estudios actuariales, "el método de la unidad de crédito proyectada" y las provisiones del plan consideran la remuneración del empleado y demás parámetros establecidos en el Código de Trabajo.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

NOTA 13.-PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2015 corresponde a Aportes temporales de socios, los fondos otorgados por los socios se fueron utilizados principalmente para cubrir operaciones de la Compañía, estas obligaciones no generan intereses y no se tiene establecido la fecha de vencimientos.

NOTA 14.-TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Un detalle de los saldos al 31 de diciembre de 2015 y 2014 con partes relacionadas es como sigue:

	Diciembre 31	
	2015	2014
Cuentas por cobrar:		
Jara Alarmas	-	18,054
Jara Services	3,090	2,413
	<u>3,090</u>	<u>20,467</u>

	Diciembre 31	
	2015	2014
Cuentas por pagar:		
<u>Socios por Pagar:</u>		
Jara Martínez Fabián	32,365	-
Martínez García Olga	54,059	48,010
Jara Jara Aurelio – utilidades	29,754	67,881
<u>Contratos de mutuo:</u>		
Martínez García Ana	58,915	58,915
Jara Jara Aurelio	338,400	168,400
Díaz Martha	40,000	-
Campamento SELIP	1,392	-
Parra Erika Paulina	10,200	13,000
Parra Luz	10,000	10,000
Conde Juan	12,000	-
Martínez García Olga	23,897	23,897
Rivadeneira Víctor	30,000	-
Alex Vivas	1,500	-
López Jorge	80,000	70,000
Jenny Jaramillo	20,000	12,000
<u>Aportes temporales de socios</u>		
Jara Mónica	789	3,251
Jara Edgar	1,986	8,184
Jara Martínez Fausto	4,771	19,663
Martínez García Olga	3,573	14,728
Jara Ana Patricia	1,986	8,184
Jara Jara Aurelio	1,197	4,935
Jara Martínez Fabián	10,720	44,183
Jara Martínez Pablo	14,692	60,551
	<u>782,196</u>	<u>635,782</u>

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2015
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 15.- PATRIMONIO

Capital social

Al 31 de diciembre de 2015 el capital social se compone de 742,750 participaciones nominativas con el valor de un dólar cada una.

NOTA 16.- IMPUESTO A LA RENTA

A continuación presentamos una conciliación tributaria preparada por la administración de la Compañía:

	<u>Diciembre 31 2015</u>
Utilidad antes de participación de los empleados y trabajadores e impuesto a la renta	105,550
Participación de los empleados y trabajadores en las utilidades	<u>(15,833)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	89,717
(+) Gastos no deducibles	<u>516,877</u>
Base imponible para impuesto a la renta	606,594
Impuesto a la renta del año	<u><u>133,451</u></u>

Al 31 de diciembre de 2015 la Compañía liquidó el impuesto a la renta con la tasa del 22%, prevista en el artículo No. 36 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. De otra parte el artículo No. 41 de la misma Ley, establece como anticipo del impuesto a la renta el que resulte de una fórmula en la cual se aplican diferentes porcentajes a ciertas cuentas del balance general y del estado de resultados, el cual al ser comparado con el resultante del impuesto a la renta, se tomará el que resulte más alto entre los dos.

Las autoridades tributarias tienen pendiente la revisión de las declaraciones de los años 2011 al 2015.

NOTA 17 - CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2015 la Compañía mantiene las siguientes demandas y reclamos pendientes de resolución:

- a) Juicio de impugnación No. 2005-23597, ante el Tribunal Distrital de lo Contencioso Tributario No.1 por concepto de Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2001, por una cuantía de US\$19.403,70 por glosas establecidas por el Servicio de Rentas Internas en contra de la Compañía.
De acuerdo al criterio del Abogado de la Compañía, en base a los argumentos presentados se espera una sentencia favorable en un 60%.
- b) Juicio de impugnación No. 2010-0066, ante el Tribunal Distrital de lo Contencioso Tributario No.1 por concepto de Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2006, por una cuantía de

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

US\$ 135.278,54 que corresponde a la obligación determinada por el Servicio de Rentas Internas en contra de la Compañía.

De acuerdo al criterio del Abogado de la Compañía, en base a los argumentos presentados se espera una sentencia favorable en un 60%.

- c) Juicio de impugnación No. 2011-0046, ante el Tribunal Distrital de lo Contencioso Tributario No.1 por concepto de Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2006, por una cuantía de US\$37.559,89 que corresponde a la obligación determinada por el Servicio de Rentas Internas en contra de la Compañía.

De acuerdo al criterio del Abogado de la Compañía, en base a los argumentos presentados se espera una sentencia favorable en un 60%.

- d) Juicio de impugnación No. 17507-2014-0018, ante el Tribunal Distrital de lo Contencioso Tributario No.1 por concepto de Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2009, por una cuantía de US\$87.936,07 que corresponde a la obligación determinada por el Servicio de Rentas Internas en contra de la Compañía.

De acuerdo al criterio del Abogado de la Compañía, en base a los argumentos presentados se espera una sentencia favorable en un 85%.

Los estados financieros no incluyen una provisión para el caso de que exista un fallo adverso de estos asuntos.

NOTA 18 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.

Tnte. Pablo Jara
Gerente General

Eco. Edgar Jara
Gerente Financiero

Lcdo. Jorge López
Contador