Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 *Email ate@andinanet.net*
Ambato-Ecuador

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
ATECAPSA

EMPRESA: L&M SEGURIDAD PRIVADA CÍA. LTDA.
EJERCICIO ECONÓMICO: AÑO 2014

CONTENIDO

Dictamen de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera Comparativo

Estado de Resultados Comparativo

Estado de Flujo de Efectivo

Estado de Cambios en el Patrimonio

Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS

C.A.	Compañía Anónima
S. A.	Sociedad Anónima
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIFs	Normas Internacionales de Información Financiera
Ltda.	Limitada
USD	Dólares Americanos
SRI	Servicio de Rentas Internas
Dep.	Depreciación
Prov.	Provisión
Ctas.	Cuentas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
Cta.	Cuenta
Cte.	Corriente

Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 *Email* ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

DICTAMEN

Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 *Email* ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los socios y miembros de la Junta General de la compañía L&M Seguridad Privada Cía. Ltda.:

Ambato, 18 de junio del 2015

Hemos auditado el estado de situación financiera de la compañía L&M Seguridad Privada Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2014, y los correspondientes, estado de resultados integral, estados de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, y las políticas contables y notas aclaratorias de importancia relativa.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración de la compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIFs, así como de mantener el control interno adecuado que garantice que las cifras que se presentan en los estados financieros estén libres de distorsiones significativas debidas a fraude o error; aplicando políticas contables apropiadas y efectuando estimaciones contables razonables según las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada, cumpliendo con requisitos éticos para obtener certeza razonable de que los estados financieros no estén afectados por distorsiones significativas, e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieroslas.

La planificación y ejecución de nuestra auditoría conllevaejecutar procedimientos para obtener evidencia suficiente y pertinente sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros, estos procedimientos seleccionados dependen de su juicio y criterio del auditor incluyendo la evaluación de los riesgos de error material que podrían afectar a los estados financieros, por fraude o error. Al hacer estas evaluaciones del riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. La auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadasson apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como la presentación de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada y nos proporciona una base para expresar nuestra opinión de auditoria.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de la compañía L&M Seguridad Privada Cía. Ltda.al 31 de diciembre del 2014, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año que terminó a esta fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

ATECAPSA
Calif. SC – 576

DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG
GERENTE GENERAL

Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 *Email ate@andinanet.net*
Ambato-Ecuador

L&M SEGURIDAD PRIVADA CÍA. LTDA.

BALANCE GENERAL COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2014

ACTIVOS	NOTAS	AÑO 2013	AÑO 2014
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	258.970,40	248.323,83
Documentos por Cobrar a Clientes	5	175.315,52	217.846,87
Inventarios	6	76.928,87	68.262,39
Pagos Anticipados	7	225.037,66	185.678,30
Propiedad, Planta y Equipo	8	436.169,92	561.209,03
Activo Diferido	9	3.378,52	3.224,96
Total de Activos		**1.175.800,89**	**1.284.545,38**
PASIVOS			
Documentos por Pagar Proveedores	10	125.959,90	286.275,79
Obligaciones Tributarias	11	197.291,98	107.926,07
Obligaciones Laborales	12	364.141,50	365.055,84
Otras Cuentas por Pagar	13	203.747,59	287.946,00
Obligaciones con Instituciones Financieras	14	76.031,80	24.309,74
Total de Pasivos		**967.172,77**	**1.071.513,44**
PATRIMONIO	15		
Capital Social		10.400,00	10.400,00
Reserva Legal		7.640,95	3.820,47
Reserva Facultativa y Estatutaria		7.640,96	0,00
Resultado de Ejercicios Anteriores		112.643,29	165.009,19
Aportes Futura Capitalización		2.150,99	11.750,99
Resultados Adopción de NIIFs		7.024,17	7.024,17
Utilidad año corriente		61.127,76	15.027,12
Total Patrimonio		**208.628,12**	**213.031,94**
Total de Pasivos y Patrimonio		**1.175.800,89**	**1.284.545,38**

Ver Notas a los Estados Financieros AÑO 2014

Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 *Email ate@ardinanet.net*
Ambato-Ecuador

L&M SEGURIDAD PRIVADA CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014

INGRESOS	AÑO 2013	AÑO 2014
Ventas Servicios de Seguridad	4.708.268,86	5.062.655,69
Total de Ingresos	**4.708.268,86**	**5.062.655,69**
COSTOS Y GASTOS		
Gastos Operativos	3.871.002,84	4.385.188,30
Gastos Generales	592.625,84	605.099,14
Gastos Financieros	7.754,33	6.154,29
Gastos no Deducibles	81.461,74	161.362,89
Total de Gastos	**4.552.844,75**	**5.157.804,62**
Utilidad del Ejercicio	**155.424,11**	**-95.148,93**
Ingresos no Operacionales	64.119,25	110.176,05
Egresos no Operacionales	0,00	0,00
Utilidad Neta antes de Impuestos	**219.543,36**	**15.027,12**
15% Participación Trabajadores	32.931,48	0,00
Impuesto a la Renta	110.202,21	0,00
Reserva Legal	7.640,95	0,00
Reserva Facultativa y Estatutaria	7.640,96	0,00
Utilidad Neta del Ejercicio	**61.127,76**	**15.027,12**

Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 *Email ate@andinanet.net*
Ambato-Ecuador

L&M SEGURIDAD PRIVADA CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2014

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	5.130.300,39
Pagado a Proveedores y Empleados	-4.939.600,66
Movimiento de Intereses	-6.154,29
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	**184.545,44**

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento de Inversiones	0,00
Movimiento de Propiedades	-143.469,95
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	**-143.469,95**

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Incremento de Obligaciones a Pagar	-51.722,06
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	0,00
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:	**-51.722,06**

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	-10.646,57
Saldo Inicial	258.970,40
Saldo Final de Caja	**248.323,83**

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del Ejercicio	15.027,12
Ajustes a la Utilidad Neta	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	153,56
Depreciación y Amortización	18.430,84
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	-3.171,99
Aumento/Disminución de Inventarios	8.666,48
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	145.439,43
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	**184.545,44**

L&M SEGURIDAD PRIVADA CÍA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014

CUENTAS	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa y Estatutaria	Resultado de Eejrcicios Anteriores	Aportes Futura Capitalización	Resultados Adopción de NIIFs	Utilidad Año Corrientes	Total
Saldo al 31/12/2013	**10.400,00**	**7.640,95**	**7.640,96**	**112.643,29**	**2.150,99**	**7.024,17**	**61.127,76**	**208.628,12**
Capital Social								0,00
Reserva Legal		-3.820,48						**-3.820,48**
Reserva Facultativa y Estatutaria			-7.640,96					**-7.640,96**
Resultado de Ejercicios Anteriores								**0,00**
Aportes Futura Capitalización					9.600,00			**9.600,00**
Resultados Adopción de NIIFs								**0,00**
Utilidad año corriente							15.027,12	**15.027,12**
Distribución/Numerario				52.365,90			-61.127,76	**-8.761,86**
Saldo al 31/12/2014	**10.400,00**	**3.820,47**	**0,00**	**165.009,19**	**11.750,99**	**7.024,17**	**15.027,12**	**213.031,94**

Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ateca@andinanet.net
Ambato-Ecuador

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

CONSTITUCIÓN

La compañía se constituyó el 4 de mayo de 1999 según Escritura Pública celebrada ante el Abog. ItaloBedránRiofrío, Notario Público Séptimo del cantón Riobamba e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón bajo el número ciento treinta y cinco el quince de agosto del 2000.

DENOMINACIÓN Y NACIONALIDAD

El artículo primero de los Estatutos Reformados establece que la compañía llevará el nombre de L & M de Seguridad Privada Cía. Ltda. Y su nacionalidad es ecuatoriana.

DOMICILIO

El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Riobamba y por resolución de la Junta General de Socios, podrá establecer nuevas sucursales, agencias y representaciones en cualquier lugar del país o del exterior, conforme a la Ley.

DURACIÓN

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del cantón Riobamba.

OBJETO SOCIAL

El artículo tercero de los Estatutos Reformados establece que la compañía tiene como objeto social la realización de actividades complementarias de vigilancia y seguridad privada tanto física como móvil, prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones y bienes; depósito, custodia y transporte de valores; Investigación y Seguridad en medios de transporte privado de personas naturales y jurídica así como de bienes; a través del uso de aparatos, dispositivos y sistemas electrónicos de seguridad y vigilancia; y, el uso y monitoreo de centrales para recepción, verificación y trasmisión de señales de alarma.

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía al cierre del año se presenta distribuido como sigue:

2. BASE LEGAL

ASPECTOS LABORALES

Salario Básico Unificado

En el Primer Suplemento del Registro Oficial No. 167 del 22 de enero del 2014 se publicaron los Acuerdos Ministeriales No. 253 y 254 del Ministerio de Relaciones Laborales mediante los cuales se establece el salario básico unificado para el trabajador en general en 340.00 USD, el cual servirá de base para el cálculo de los beneficios sociales.

IMPUESTOS VIGENTES

Retenciones del IVA: Según corresponda los porcentajes vigentes al cierre del año son: 30%, 70% y 100% en adquisiciones o prestación de servicios.

Retenciones del Impuesto a la Renta: Sobre la base de US$ 50,00 o a proveedores permanentes se deberá retener los siguientes porcentajes: 1%, 2%, 8% y 10%, también aplica el 5% en intereses por créditos externos y 22% por pagos a extranjeros o al exterior.

Impuesto a la Renta: Según lo establecido en el Código de la Producción, para este ejercicio económico el impuesto a la renta vigente es del 22%, y se mantiene la deducción del 10% si se efectúan reinversiones de las utilidades, en las condiciones establecidas en la ley y reglamento tributario.

Según resolución número NAC-DGERCGC12-00835 publicada en el Segundo Suplemento del Registro Oficial 857 del 26 de diciembre del 2012, se estableció la tabla para retenciones en la fuente de personas naturales y que se detalla a continuación:

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los registros contables y por tanto la preparación de los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), sobre la base del costo histórico, modificados por la aplicación del valor razonable. Esta preparación exige el uso de ciertas estimaciones contables, así como que la administración de la compañía ejerza su juicio al aplicar las políticas contables.

MONEDA DE REGISTRO

La moneda vigente en el país es el Dólar de los Estados Unidos de América, por tanto los registros y Estados Financieros se expresan en esta moneda que es la que rige en el entorno económico en que desarrolla la compañía sus actividades.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los activos financieros líquidos, disponibles de las recaudaciones diarias y en fondos de caja chica, cheques recibidos para depósito inmediato, los depósitos bancarios de libre disposición.

OBLIGACIONES CORRIENTES POR COBRAR

Las obligaciones por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas comerciales por cobrar 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.

La política de ventas es en casi el ciento por ciento al contado, en el caso de darse crédito no se generan costos financieros adicionales.

Se aplica para el cálculo de la provisión para cuentas incobrables el 1% sobre el saldo de los créditos otorgados en el año, sin que supere el 10% del total de la cartera

Cuando la política de recuperación de las obligaciones pendientes con los clientes de la compañía ha superado los plazos establecidos en la política se deberá efectuar el cálculo del deterioro de la cartera, efectuándose el registro contra la provisión por deterioro.

INVENTARIOS

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el que sea menor. Son valuados al costo de compra de los bienes y en pocos casos con el método de costo promedio ponderado, ya que los bienes se reponen cuando se usan, regularmente son los que se empelan como proveeduría de oficina y municiones para los guardias.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles e inmuebles son valorados al costo de adquisición, acumulando sus costos hasta que presten servicio a la compañía y generen beneficios futuros.

La depreciación para los registros contables bajo NIIFsse efectúan en base a los datos actualizados a valor justo, en cuanto tiene que ver con el tiempo de vida útil, el valor residual y el costo revaluado, las vidas útiles estimadas son las que siguen:

Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	5%

De presentarse diferencias entre el valor de la depreciación calculada bajo NIIFs y la depreciación calculada bajo los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno se regularán en la Conciliación Tributaria.

Las vidas útiles y los valores residuales pueden cambiar debido a la variación de las circunstancias en las que se determinaron inicialmente. La administración analizando estos cambios los revisa en forma periódica y los ajusta de manera prospectiva de ser necesario.

Para determinar si se ha presentado un deterioro en su valor, debido a la imposibilidad de recuperar el valor que se presenta en registros, si se origina esta situación representará una pérdida por deterioro, caso contrario, si se produce un incremento frente al valor en libros es reconocido en los resultados integrales como un reverso de pérdidas por deterioro.

BENEFICIOS LABORALES

Beneficios Corrientes.-Se efectúa la provisión por beneficios laborales a corto plazo por el departamento contable aplicando las disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo.

Beneficios a Largo Plazo.-La provisión para jubilación patronal y desahucio debe ser calculada por una empresa calificada para efectuar este cálculo actuarial, en aplicación de la NIC 19, los impactos se registran aumentando o disminuyendo la provisión acumulada, tomando como contrapartida los gastos. La compañía en el presente año no ha efectuado este cálculo actuarial.

PROVISIONES

Se reconocen provisiones cuando en la empresa se presenta obligaciones legales o implícitas presente como consecuencia de sucesos pasados que requieren una salida de recursos que se pueden estimar con fiabilidad. Estas obligaciones surgen de regulaciones, contratos, compromisos públicos que generan ante terceros la posibilidad de pago.

PATRIMONIO

Capital Social, El capital social de la compañía se modifica por aumentos o disminuciones, a través de la debida resolución de sus accionistas y mediante la elaboración de las correspondientes Escrituras de Aumento de Capital.

Reserva Legal, las compañías según disposiciones legales destinan por lo menos el 10% (sociedades anónimas) o el 5% (compañías de responsabilidad limitada) de sus utilidades netas para la Reserva Legal, hasta que la misma alcance al cincuenta por ciento del capital suscrito.

Resultados del Ejercicio y Acumulados, los resultados netos que arrojen las operaciones de la compañía en el año se registran como Resultados del Ejercicio, y aquellos que no se han distribuido permanecen registrados como Resultados Acumulados o Resultados de Ejercicios Anteriores hasta su distribución.

Resultados Acumulados por Aplicación de NIIFs por Primera Vez, Los ajustes por la convergencia de NEC a NIIFS se han registrado en la cuenta Patrimonial "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera Vez", el saldo de esta cuenta no podrá ser distribuida a los accionistas, ni aplicada para aumentos de capital, pero se empelará para compensar pérdidas acumuladas en caso de que su saldo fuese acreedor.

IMPUESTOS DIFERIDOS

Las diferencias temporarias originadas por la variación de las cifras entre la base tributaria y NIIFs, por efecto de los ajustes conciliatorios, genera el reconocimiento de los Impuestos Diferidos, que es el resultado de multiplicar el valor de la diferencia temporaria por el porcentaje del impuesto tributario vigente.

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 puede otorgar.

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 periodo más cercano en el que se reconoce.

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 y la Compañía tienen 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.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los recursos que mantiene la compañía en efectivo o depósitos bancarios de libre disposición se presentan al 31 de diciembre como sigue:

	AÑO 2013	AÑO 2014
Caja Chica	386,90	1.139,78
Banco Internacional Cta. Cte. 3100600680	223.981,37	135.117,00
Banco Internacional Ahorros	64,24	52.231,06
Banco Guayaquil Cta. Cte. 6903665	26.961,15	59.268,90
Coac El Sagrario Cta. 2000082587	7.108,13	98,48
Inversiones Banco Internacional	450,19	450,19
CoacMushuc Runa	6,31	6,31
Coac San Francisco	12,11	12,11
Total Efectivo y Equivalentes	**258.970,40**	**248.323,83**

NOTA 5.- DOCUMENTOS POR COBRAR A CLIENTES

Las obligaciones por cobrar a los clientes por ventas de los servicios de seguridad al 31 de diciembre presentan los saldos que siguen:

Empresa Eléctrica Ambato	60.463,60
Uniandes	48.450,84
Harbin Electric Internacional Co Lt	42.727,17
Hospital Provincial de Portoviejo	30.604,51
SinohydroCorporation	19.543,52
Servicio de Rentas Internas del Ecuador	2.818,00
Iván Salomón Chávez Zúñiga	2.800,00
Sevilla y Martínez Ingenieros C.A.	2.763,18
Clientes con menor valor	7.676,05
Total de Clientes	**217.846,87**

NOTA 6.- INVENTARIOS

Los diferentes inventarios empleados por la compañía para generar ingresos tributables se presentan al cierre del año con las cifras que siguen:

	AÑO 2013	AÑO 2014
Municiones	0,00	5.357,14
Papelería	76.928,87	39.343,69
Herramientas y Accesorios	0,00	16.667,56
Uniformes	0,00	6.894,00
Total de Inventarios	**76.928,87**	**68.262,39**

NOTA 7.- PAGOS ANTICIPADOS

Comprende los pagos anticipados por impuestos corrientes de la empresa, así como anticipos que se devengan periódicamente, al 31 de diciembre se presentan los saldos que siguen:

	AÑO 2013	AÑO 2014
Anticipos y Préstamos a Empleados	3.236,66	2.986,58
Valores por Liquidar	45.178,33	16.462,72
IVA en Compras	5.589,56	0,00
Retenciones del IVA en Ventas	0,00	259,84
Crédito Tributario Impto. Renta por Ventas	53.020,94	36.941,90
Retenciones en la Fuente Impto. Renta	94.123,17	97.682,06
Anticipo Impuesto a la Renta	23.889,00	31.345,20
Total Pagos Anticipados	**225.037,66**	**185.678,30**

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles e inmuebles que la compañía mantiene al cierre del año y que le generan beneficios futuros se presentan al cerrar el año como se detalla en el cuadro que sigue:

BIENES	AÑO 2013	Movimientos	AÑO 2014
Terrenos	0,00	120.000,00	120.000,00
Construcciones en curso	173.504,30	0,00	173.504,30
Edificios e Instalaciones	8.813,28	0,00	8.813,28
Muebles y Enseres	5.258,74	723,22	5.981,96
Maquinaria y Equipo	132.106,45	-2.916,97	129.189,48
Equipo de Oficina	1.000,00	0,00	1.000,00
Equipo de Computación	12.853,30	5.619,38	18.472,68
Vehículos	141.309,83	17.844,32	159.154,15
(-) Dep. Acumulada	-39.975,98	-18.430,84	-58.406,82
Licencias de software	1.300,00	2.200,00	3.500,00
Total Propiedad, Planta y Equipo	**436.169,92**	**125.039,11**	**561.209,03**

NOTA 9.- ACTIVO DIFERIDO

Comprende activos que se devengan en periodos mayores a un año, sus saldos en balances se presentan como sigue:

	AÑO 2013	AÑO 2014
Gastos de Constitución y Organización	3.378,52	0,00
Activos por Impuestos Diferidos		3.378,52
Amortización Gastos de Instalación		-153,56
Total Activo Diferido	**3.378,52**	**3.224,96**

NOTA 10.- DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios que la compañía tiene al cerrar el año se presenta con los saldos que siguen:

Luxurievents S.A.	68.539,45
Constructora Walkirias S. A.	63.940,44
Ferryfriends S. A.	49.754,62
Libalda S. A.	24.952,80
TisalemaTasigchana Cristian Luis	6.824,83
Qbe Seguros Colonial S. A.	5.836,87
Alcocer Carrillo Fabián Eduardo	5.611,78
Sukibsa S. A.	4.868,46
ChillaganoTutilloEna Esmeralda	4.531,36
Ojeda Torres Marco Antonio	4.057,53
Industrias Motorizadas Indumot S. A.	3.171,62
Northern Light Ecuador S. A.	3.026,22
Machado Maliza Mesías Elías	2.955,89
Flores Aguirre Sonia Mercedes	2.665,48
Rumbo TravelCia. Ltda.	2.390,38
Latinoamericana de Computadoras & Sistemas Cía. Ltda.	2.061,45
Proveedores con menor cuantía	31.086,61
Total Cuentas y doc. Por Pagar	**286.275,79**

NOTA 11.-OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Los impuestos corrientes pendientes de pago que la empresa mantiene con el Servicio de Rentas Internas, que vencen a corto plazo, en balances presentan las cifras que se detallan:

	AÑO 2013	AÑO 2014
Retenciones en la Fuente Impuesto Renta	813,29	-0,02
Retenciones del IVA	2.378,27	0,00
Impuesto por Pagar Anticipos	23.889,00	31.345,20
Retención en la Fuente Impto. por Pagar	4.468,00	0,00
IVA en Ventas	55.541,21	0,00

Impuestos por Pagar	110.202,21	76.580,89
Total Obligaciones Tributarias	**197.291,98**	**107.926,07**

NOTA 12.- OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones por pagar a los empleados por sueldos y por las provisiones efectuadas por beneficios sociales que vencen a corto plazo y los aportes al Seguro Social se presentan en balances como sigue:

	AÑO 2013	AÑO 2014
Aportes al IESS por Pagar	48.073,89	27.602,21
Préstamos Quirografarios	4.469,07	7.629,15
Décimo Tercer Sueldo	19.273,87	52.008,70
Décimo Cuarto Sueldo	48.210,00	25.767,63
Fondo de Reserva Empleados	1.574,27	0,00
15% Trabajadores por Pagar	32.931,48	0,00
Sueldos por Pagar	208.379,07	249.419,59
Otras Cuentas por Pagar	1.229,85	2.628,56
Total Obligaciones Laborales	**364.141,50**	**365.055,84**

NOTA 13.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Comprenden los valores pendientes de pago a los socios de la compañía por préstamos que no generan costos financieros, sus saldos son como sigue:

	AÑO 2013	AÑO 2014
Ing. Luis Arébalo	175.500,90	185.270,69
Miguel Ninabanda	28.246,69	102.675,31
Total Otras Cuentas por Pagar	**203.747,59**	**287.946,00**

NOTA 14.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Refleja el saldo del crédito recibido del banco internacional en años anteriores y que vencen en plazos mayores a un año, en balances se presenta con las cifras que siguen:

INSTITUCIÓN: Banco Internacional
SALDO: 24.309,74

Las obligaciones por pagar al banco Internacional se presentan saldadas al cerrar el año por lo que esta obligación deberá ser reclasificada.

NOTA 15.- PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía al cierre del ejercicio económico auditado se presenta distribuido en las cuentas que se detallan:

	AÑO 2013	AÑO 2014
Capital Social	10.400,00	10.400,00
Reserva Legal	7.640,95	3.820,47
Reserva Facultativa y Estatutaria	7.640,96	0,00
Resultado de Ejercicios Anteriores	112.643,29	165.009,19
Aportes Futura Capitalización	2.150,99	11.750,99
Resultados Adopción de NIIFs	7.024,17	7.024,17
Utilidad año corriente	61.127,76	15.027,12
Total del Patrimonio	**208.628,12**	**213.031,94**

NOTA 16.- DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES

La distribución de utilidades que se aplicaría previa decisión de la Junta General sería la que se detalla:

Utilidad Neta antes de Impuestos		15.027,12
15% Participación Trabajadores		2.254,07
Gastos no Deducibles	170.921,02	
Impuesto a la Renta		40.412,70
Reserva Legal		0,00
Resultado Neto		**-27.639,65**

HECHOS SUBSECUENTES

Desde el 31 de diciembre del 2014 hasta el cierre de nuestros trabajos de auditoría no se han presentado hechos que afecten la situación financiera y a los resultados de la compañía que en nuestra opinión deban ser revelados.