

COMPAÑIA DE SERVICIOS DE SEGURIDAD "JARRIN ALDAS FUERTES"
SSJAF CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresadas en dólares americanos)

1. CONSTITUCION Y OPERACIONES DE LA COMPAÑIA

La Compañía S.S.J.A.F. Cía Ltda., se constituyó el 25 de mayo de 1.992, en la ciudad de Quito, mediante Escritura Pública en la notaría 17 del cantón Quito aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 92.1.2.1.0861 del 08 de Junio de 1.992 e inscrita en el Registro Mercantil de Santo Domingo el 18 de junio de 1.992

El objeto social de la Compañía se involucra en la prestación de servicios complementarios de prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones y bienes, depósito, custodia y transporte de valores; investigación; seguridad en medios de transporte privado de personas naturales y jurídicas y bienes; instalación, mantenimiento y reparación de aparatos, dispositivos y sistemas de seguridad, y; el uso y monitoreo de centrales para recepción, verificación y transmisión de señales de alarma y otras actividades conexas y relacionadas.

Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Santo Domingo, ubicada en la calle Guayaquil No. 402 entre la Av. Tsáchila y Cocaniguas, Edificio Tirado Peña, tercer piso oficinas 119 y 120

El término de duración de la compañía expira el 08 de junio del año 2.042

2. BASES DE PRESENTACIÓN

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PyMES), dando cumplimiento al cronograma establecido por la Superintendencia de Compañías a partir del 01 de enero del 2.012 como primer año de la adopción.

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos, que es su moneda utilizada en el territorio nacional.

3. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Un resumen de las principales políticas contables aplicadas, se incluye a continuación:

- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

- ❖ La compañía registra como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricción de uso en la disponibilidad y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

○ **Activos Financieros**

- ❖ Cuentas y documentos por cobrar:
Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago por los servicios vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar.

La empresa utiliza el método de interés implícito para aquellas cuentas cuya recuperación de saldos no es inmediata.

○ **Pagos Anticipados**

- ❖ Los gastos pagados por anticipado corresponden a pólizas de seguros y su devengamiento se registra mensualmente hasta que se renoven o se agoten.

○ **Propiedad Planta y Equipo**

- ❖ Se reconocen como activos si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros, su duración sea mayor a un año, que se verifique la propiedad y que su costo pueda ser determinado de una manera confiable.
- ❖ Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y aquellos costos directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.
- ❖ Los costos de mantenimiento, son reconocidos en el estado de resultados cuando ocurren.
- ❖ La utilidad o pérdida de la venta de un elemento de propiedad planta y equipo son determinados mediante comparación de los precios de venta con los valores en libros y son reconocidos en el estado de resultados.
- ❖ Las depreciaciones son calculadas en base al método de depreciación lineal, considerando los años de vida útil estimada para cada tipo de bien. Los valores residuales y la vida útil según la naturaleza de los bienes son los siguientes:
- ❖

TIPO	VALOR RESIDUAL	VIDA UTIL
Maquinaria y Equipo	10%	10 años
Vehículos y Equipos de computación	10%	5 años
Muebles y enseres	10%	Nuevos 15 años , Antiguos 10 Años
Equipo de oficina	10%	Nuevos 10 años

- ❖ Deterioro en el valor de los Activos, la empresa reconoce el deterioro en el valor de los activos cuando determina que no producirán flujos de efectivo futuros.

○ **Activos y Pasivos Diferidos**

- ❖ La compañía procede a cuantificar los efectos contables y tributarios por concepto de impuestos diferidos por pagar y por cobrar. En cuanto al activo diferido la Administración considera que se generarán las utilidades tributarias necesarias para poder compensarlos a futuro, así como, que no existen indicios que muestren pérdidas tributarias a futuro.
- ❖ El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.
- ❖ Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros.
- ❖ Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.
- ❖ Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

○ **Provisiones**

- ❖ Se reconoce una provisión, si como resultado de un evento pasado la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

○ **Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio**

- ❖ El Código de Trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución. La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado.

- **Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar**
 - ❖ Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método de interés implícito para las cuentas a largo plazo.

- **Ingresos, costos y gastos**
 - ❖ Se registran sobre la base del devengado. Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de bienes o la prestación de servicios.

- **Participación a trabajadores**
 - ❖ Se calcula a la tasa del 15% sobre la utilidad gravable.

- **Impuesto a la renta**
 - ❖ La provisión de impuesto a la renta corresponde al 24% sobre la utilidad gravable, para el 2011, y 25% para el 2010. El cambio de la tasa de impuesto a la renta, se estableció por el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el que reforma (dentro otras leyes) La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno; la tasa de impuesto a la renta se aplicará de acuerdo a esta reforma, 23% para el ejercicio fiscal 2012 y 22% a partir del ejercicio fiscal 2013.

4. RESUMEN DE LOS EFECTOS POR LA ADOPCION DE LAS NIIF.-

Mediante Resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en noviembre del 2008, dispuso la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF's, de acuerdo al cronograma de implementación establecido para el efecto. S.S.J.A.F. Cía. Ltda. inicia sus registros contables en base a la Aplicación de NIIF Pymes a partir del 1 de enero del 2012.

Adicionalmente la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009, emitió un instructivo complementario para la implementación de los principios contables establecidos en las NIIF's, en el cual señala que las que deben aplicarse son aquellas vigentes, traducidas al idioma castellano por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad -IASB.

La Compañía con el objeto de dar cumplimiento a lo establecido por el Organismo de Control en sesión de Junta General Ordinaria de Socios el 12 de

Noviembre del 2011 aprobó el plan y cronograma de implementación de las NIIFs y la Junta Ordinaria de Socios reunida el 18 de enero del 2013 conoció los efectos de los ajustes iniciales al 1 de enero del 2011 y, conforme a las disposiciones emitidas por la Superintendencia, la Compañía aprobó la segunda conversión de aplicación de NIIF al 31 de diciembre del 2011 en base a las NIIF Pymes en sesión extraordinaria del 27 de febrero del 2013

Los estados financieros de la Compañía por el año terminado al 31 de diciembre del 2012 son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes). La Compañía ha aplicado lo determinado en la Sección 1 al preparar sus estados financieros.

A continuación se encuentran cifras incluidas en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2011 que fueron reclasificadas mediante estudios ponderados de peritos para la presentación de los Estados Financieros correspondientes al año 2012

A continuación, un resumen sobre el movimiento contable:

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre el saldo del efectivo y sus equivalentes comprendía:

Descripción	2012	2011
Banco	11.634,99	10.554,36
Cuenta Ahorros	2.273,74	0,00
Totales	13.980,73	10.554,36

La compañía mantiene saldos en la cuenta corriente bancaria (Banco del Pacífico) y cuenta de ahorros (de la Coop.de Ahorro y Crédito Cámara de Comercio de Santo Domingo). Los depósitos realizados en la cuenta corriente son provenientes de los dineros recibidos por los ingresos ordinarios de la compañía, la cuenta de ahorros se apertura con el fin de provisionar los fondos que son destinados exclusivamente para el pago de beneficios laborales de los empleados.

6. ACTIVOS FINANCIEROS

La cuenta comprende lo siguiente:

Descripción	2012	2011
Cientes No Relacionados	48.104,48	13.771,12
Otras Cuentas por Cobrar	83,12	604,69
(-) Provisión Deterioro	(91,73)	0,00
Totales	48.095,87	14.375,81

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Corresponde a los siguientes valores:

Descripción	2012	2011
Seguros Pagados por Anticipado	5.468,07	2.804,96
Anticipos a Proveedores	1,08	2.514,52
Totales	5.469,15	5.319,48

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta está conformada por:

Descripción	2012	2011
Muebles y Enseres	654,30	654,30
Maquinaria y Equipo	18.324,10	14.304,10
Equipo de Computación	892,76	892,76
Vehículo	11.594,97	7.141,83
(-) Depreciac. Acumulada	(6.997,66)	(2.582,74)
(-) Deterioro Acum. Muebles y Enseres	(20,61)	(20,61)
(-) Deterioro Acum. Equipos de Seguridad	(541,58)	(541,58)
(-) Deterioro Acum. Equipo de Computación	(93,11)	(93,11)
Totales	23.813,17	19.754,95

Las valorizaciones de propiedad, planta y equipo fueron determinadas con base en avalúos técnicos practicadas durante el periodo de transición año 2.011 y realizado por un perito valuador.

9. ACTIVO INTANGIBLE

La cuenta está conformada por:

Descripción	2012	2011
Software Contable	3.000,00	0,00
(-) Amortización Acumulada	(195,87)	0,00
Totales	2.804,13	0,00

La empresa realizó la adquisición de un sistema contable para el manejo de la contabilidad el 02 de mayo del 2.012

10. PROVEEDORES

La cuenta está conformada por:

Descripción	2012	2011
Proveedores Locales	3.786,25	1.219,79
Otras Cuentas por Pagar	4.967,96	2.997,07
Totales	8.754,21	4.216,86

El saldo de Otras Cuentas por Pagar, corresponde a préstamos relacionados para la adquisición de motocicletas realizados con tarjeta de crédito personal del Socio Juan Jarrín, sobre este préstamo no se han establecido intereses.

11. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se describe a continuación:

Descripción	2012	2011
Activos por Impuestos Corrientes:		
Crédito Tributario de IVA	7.371,31	1.830,55
Crédito Tributario de Imp.Renta	11.471,33	5.698,00
Pasivos por Impuestos Corrientes:		
IVA en Ventas	8.146,77	1.968,00
Retenciones de IVA	909,62	337,10
Retenciones en la Fuente	633,50	243,85
Impuesto a la Renta por Pagar	3.290,63	0,00

Un resumen de la conciliación tributaria, se incluye a continuación:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	15.279,00	28.384,52
(+) Gastos no Deducibles	402,85	1.656,31
(+) Gastos no Deducibles por aplicación de las NIIF's	9.294,65	
(-) Rentas exentas	0,00	0,00
(+) Gastos incurridos para generar rentas exentas	0,00	0,00
(+) Participación trabajadores atribuible a rentas exentas	0,00	0,00
(-) Deducción pago a trabajadores con discapacidad e Incremento neto de empleo	-8.377,58	-44.203,00
(-) 15% Participación Trabajadores	-2.291,85	-4.257,68
Base Imponible del Impuesto a la Renta	<u>14.307,07</u>	<u>1.124.157</u>

23% Impuesto a la Renta causado (24% en el 2011)	3.290,63	0,00
(-) Crédito Tributario de Anios Anteriores		-535,14
(-) Retenciones en la Fuente 2011	-5.698,00	-5.162,86
(-) Retenciones en la Fuente 2012	-6.252,81	
Saldo a Favor del Contribuyente	8.660,18	5.218,52

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Se describe a continuación:

Descripción	2012	2011
Aporte IESS por Pagar	3.008,06	964,79
Préstamos IESS por Pagar	492,96	40,20
Totales	3.501,02	1.004,99

13. PROVISIONES Y BENEFICIOS LABORALES

Se detalla a continuación:

Descripción	2012	2011
Sueldos por Pagar	16.848,49	6.396,64
Liquidaciones de Haberes por Pagar	944,46	0,00
Décimo Tercero por Pagar	2.640,81	830,72
Décimo Cuarto por Pagar	0,00	577,86
Salario Digno por Pagar	0,00	5.096,60
Fondos de Reserva	151,94	283,44
Aporte Patronal	3.917,73	2.218,50
Totales	24.503,43	15.403,76

14. PRESTAMOS DE SOCIOS

Se detalla a continuación:

Descripción	2012	2011
Préstamos de Socios	14.000,00	0,00
Intereses por Pagar	102,12	0,00
Totales	14.102,12	0,00

Corresponde a préstamos realizados a la compañía para capital de trabajo, sobre estos préstamos se han establecido intereses de acuerdo a la tasa anual del 8,17% del Banco Central por un plazo de 6 meses.

15. PROVISIONES LARGO PLAZO

De acuerdo al siguiente detalle:

Descripción	2012	2011
Provisión para Jubilación Patronal	10.550,69	5.000,16
Jubilación para Desahucio	1.776,24	1.050,58
Totales	12.326,93	6.050,74

El saldo de la provisión 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 del 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 actuarial utilizado es el de costeo de crédito unitario proyectado y las provisiones del plan consideran la remuneración del empleado y demás parámetros establecidos en el Código de Trabajo.

El Código del Trabajo en su artículo 185, establece que en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el equivalente al 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados.

16. IMPUESTO DIFERIDO

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho de compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se difieren a la misma autoridad tributaria.

PARTIDAS DE IMPUESTO DIFERIDO	MONTO DE LAS PARTIDAS		INGRESOS DIFERIDOS		IMPUESTO DIFERIDO	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Activos Diferidos						
Activos Financieros						
Propiedad, Planta y Equipo						
Pasivos Financieros						
Provisión Beneficios Empleados	5.551	1.019			1.277	234
Total Activos Diferidos	<u>5.551</u>	<u>1.019</u>			<u>1.277</u>	<u>234</u>
Acumulado					1.511	
Pasivos Diferidos						
Activos Financieros		3.335		(73)		
Propiedad, Planta y Equipo	(973)	1.588			(224)	(365)
Activo Intangible			(37)			
Cuentas y Doc. por Pagar		(2.000)	(25)	37	(174)	
Provisión Beneficios Empleados	<u>(5.551)</u>	<u>(4.513)</u>			<u>(1.277)</u>	<u>(1.038)</u>
Total Pasivos Diferidos	<u>(188.371)</u>	<u>(1.590)</u>	<u>(63)</u>	<u>(36)</u>	<u>(1.675)</u>	<u>(1.403)</u>
Acumulado			(99)		(3.078)	
Valor Neto Partidas Diferidas			(99)			(1.567)

17. PATRIMONIO NETO

De acuerdo al siguiente detalle:

Descripción	2012	2011
Capital Social	10.000,00	10.000,00
Reserva Legal	1.858,02	1.373,19
Superávit por Revaluación	6.970,68	6.970,68
Utilidades Acumuladas	9.561,26	0,00
Pérdidas Acumuladas	0,00	(12.030,52)
Result.Acum.prov.de la adopción por primera vez de las NIIF	(5.278,71)	(5.278,71)
Reserva de Capital	964,72	964,72
Utilidad Neta del Ejercicio	9.211,69	21.591,78
Totales	33.287,66	23.591,14

17.1 CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía es de 10.000,00 dividido en 10.000,00 participaciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

17.2 RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad neta anual (luego de participación a trabajadores e impuesto a la renta) hasta que este valor alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o ser utilizada para absorber pérdidas.

17.3 SUPERAVIT POR REVALUACION

Al 31 de Diciembre del 2011, representa el efecto del avalúo de propiedades, planta y equipo realizado en diciembre del 2.010 por un perito calificado por la Superintendencia de Compañías y aprobado por la Junta General Ordinaria de Socios

17.4 RESULTADOS ACUMULADOS

Pérdidas Acumuladas.-

La compañía al 31 de diciembre del año 2.011 mantenía un saldo acumulado por pérdidas de ejercicios anteriores, el mismo que sobrepasaba el 100% del capital social más la reserva legal, por lo que; en Junta General Ordinaria del mes abril del 2.012 aprobaron compensar o absorber las pérdidas con las utilidades netas del ejercicio 2.011

Ganancias Acumuladas.-

Están a disposición de los accionistas pueden ser capitalizadas, distribuir dividendos, pagar reliquidación de impuestos y ajustarse por errores contables de años anteriores.

Están a disposición de los accionistas pueden ser capitalizadas, distribuir dividendos, pagar reliquidación de impuestos y ajustarse por errores contables de años anteriores.

Resultados Acum. Provenientes de la Adopción por primera vez de las NIIF.-

Comprende lo ajustes resultantes del proceso de conversión a NIIF, fueron

registrados con cargo a esta cuenta como lo determina la NIIF 1 "Adopción por primera vez de la Normas Internacionales de Información Financiera", las

cuales pueden ser utilizados para revertir o ajustar los efectos de dichas normas.

18. INGRESOS

A continuación su detalle:

Descripción	2012	2011
Ingresos de Actividades Operacionales:		
Prestación de Servicios de Seguridad y Vigilancia	332.119,44	262.859,81
Otros Ingresos:		
Intereses Ganados en Entidades Financiera	21,74	0,00
Otros Ingresos No Operacionales:		
Otros Ingresos	191,83	341,23
Totales	332.333,01	263.201,04

Los Ingresos Operacionales provienen del desarrollo de la actividad principal de la empresa, generados especialmente por la venta o prestación de servicios de seguridad y vigilancia.

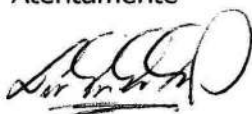
Los Ingresos no Operacionales provienen de transacciones diferentes a las del objeto social de la compañía.

19. COSTOS Y GASTOS

A continuación su detalle:

Descripción	2012	2011
Costos	284.108,94	210.474,40
Gastos Operacionales	32.945,07	25.670,84
Totales	317.054,01	236.145,24

Atentamente



C.P.A. Dra. Lucía Pineda S.
CONTADORA
Reg.Nac.No.34367