

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES SOCIOS DE SERVICIOS DE SEGURIDAD ARMILED COMPAÑIA LIMITADA

1.- He auditado el Estado de Situación Financiera, el Estado del Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo, de la compañía **SERVICIOS DE SEGURIDAD ARMILED COMPAÑIA LIMITADA** al 31 de diciembre del 2014. El contenido de estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a la auditoría.

2.- La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas generalmente aceptadas en el Ecuador. Esas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores importantes. Una auditoría incluye el examen en base a pruebas selectivas de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros; incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, en los que se incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para Pequeñas y Medianas Empresa PYMES y de las principales estimaciones realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.

3.- Como se indica en la Notas de los estados financieros adjuntos, la cuenta capital consta por \$50.000,00, según la escritura de aumento de capital y reforma de estatutos de la Compañía, capital que ha sido pagado en su totalidad.

4.- En mi opinión los estados financieros adjuntos presentan razonabilidad en los aspectos importantes de la compañía **SERVICIOS DE SEGURIDAD ARMILED COMPAÑIA LIMITADA** al 31 de diciembre del 2014.



CPA ECON. MANUEL ESPIN PAREDES
REGISTRO SC- RNAE No.469

SERVICIOS DE SEGURIDAD ARMILED CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS AUDITADO
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

TOTAL INGRESOS		54,847,368.92
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		54,784,258.56
VENTA SERVICIO SEGURIDAD	54,455,550.71	
VENTA SERVICIO SEGURIDAD	133,112.63	
VENTA SERVICIO DE PROTECCION	38,421.44	
VENTA SEGURIDAD ELECTRONICA	41,030.83	
VENTA SERVICIO DE MONITOREO	128,831.52	
VENTA SERVICIOS ESPECIALIZADOS	137.93	
DEVOLUCION VENTA SERVICIO SEGURIDAD	(2,532.82)	
DESCUENTOS VTAS MULTAS	(6,870.82)	
DESCUENTOS VTAS SERVICIOS FACTURADO EN EX	(3,422.86)	
INGRESOS DE ACTIVIDADES EXTRAORDINARIAS		63,110.36
INGRESOS POR INTERESES		
INTERESES FINANCIEROS	803.02	
INGRESOS VARIOS	4,414.00	
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	37,983.72	
VENTAS OTROS BIENES	1,084.12	
VENTA SERVICIOS DE TRANSPORTE	18,825.50	
TOTAL COSTOS Y GASTOS		46,277,565.52
COSTO OPERATIVO		39,883,339.73
GASTO OPERATIVO		1,332,400.04
GASTO ADMINISTRATIVO		4,172,873.99
VENTAS		27,074.92
GASTOS FINANCIEROS		106,901.38
GASTO NO DEDUCIBLES		754,975.46
 UTILIDAD OPERACIONAL		 8,569,803.40
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		(1,285,470.51)
GASTO NO DEDUCIBLES		754,975.46
BASE GRAVABLE IMP A LA RENTA		8,039,308.35
22%IMPUESTO A LA RENTA		(1,768,647.84)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO SEG CONC TRIBUTARIA		5,515,685.05
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO - FINANCIERA		5,522,766.01
ACTIVO DIFERIDO AÑO 2014		(7,080.96)

SERVICIOS DE SEGURIDAD ARMILED CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERAUDITADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

110102 BANCOS LOCALES	910,273.45	
110201 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACI	8,213,447.99	
110202 OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	560,220.18	
110206 OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	12,195,235.48	
110209 (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	-147,172.94	
110301 INVENTARIO EN ALMACEN PARA SER CONSUMO EN PRESTACI	193,579.61	
110401 ANTICIPOS PROVEEDORES	246,748.68	
110406 SERVICIOS	199,976.22	
ACTIVO NO CORRIENTE		1,655,727.37
120101 NO DEPRECIABLE	38,113.26	
12010101 TERRENOS	38,113.26	
120102 DEPRECIABLE	2,452,992.29	
12010202 EDIFICIOS	51,129.60	
12010205 MUEBLES Y ENSERES	92,576.32	
12010208 EQUIPO DE COMPUTACION	166,870.40	
12010209 VEHICULOS EQUIPOS DE TRANSPORTE	813,910.05	
12010210 OTROS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1,328,505.92	
120103 (-) DEPRECIACION ACUMULADA	-950,638.19	
120201 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	13,159.74	
120301 INVERSIONES	50,000.00	
120401 DOCUMENTOS POR COBRAR L/P	52,100.27	
TOTAL ACTIVO		24,028,083.81
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		-12,890,741.40
210101 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELAC	-361,687.00	
210104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-665,288.49	
210105 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-1,488,649.04	
210106 RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	-31,477.11	
21010699 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-673,368.32	
210108 OBLIGACIONES IESS	-668,240.31	
210109 BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS POR PAGAR	-3,395,356.42	
210110 OBLIGACIONES CON EL PERSONAL	-4,153,165.58	
210111 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES X PAGAR	-1,285,470.51	
210113 ANTICIPOS	-168,038.62	
PASIVO NO CORRIENTE		-2,473,297.74
210114 JUBILACION PATRONAL	-1,736,376.48	
210115 DESAHUCIO	-736,921.26	
TOTAL PASIVO		-15,364,039.14
PATRIMONIO		-8,664,044.67
310101 CAPITAL SUSCRITO	-50,000.00	
310201 APORTES FUTURA CAPITALIZACION	-6,231.80	
310301 RESERVAS	-2,200.00	
310401 SUPERAVIT	-14,517.23	
310501 RESULTADOS ACUMULADOS	-3,068,329.63	
310601 RESULTADOS DEL EJERCICIO ACTUAL	-5,522,766.01	
TOTAL PATRIMONIO		-8,664,044.67
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		-24,028,083.81

SERVICIOS DE SEGURIDAD ARMILED COMPAÑIA LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERÍODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 1 – OPERACIONES

SERVICIOS DE SEGURIDAD ARMILED COMPAÑIA LIMITADA se constituyó ante el Notario Vigésimo Octavo del cantón Quito, el 27 de marzo del año 1998 y se inscribió en el Registro Mercantil del mismo cantón el trece de mayo del mismo año, teniendo por objeto la prestación de servicios de protección y vigilancia de personas, de bienes muebles e inmuebles, de investigación y custodia de valores.

Mediante escritura pública otorgada en la Notaría Vigésima Séptima del cantón Quito el 18 de octubre del dos mil, inscrita en el Registro Mercantil el 3 de enero del dos mil uno, se realizó la fusión por absorción de la Compañía Servicios de Seguridad ARMILED Cía. Ltda. (Absorbente) con la compañía Agentes Privados de Seguridad APRISE Cía. Ltda. (Absorbida), aumento de capital y Reforma de Estatuto de la absorbente, aumentando su capital social a mil dólares de los Estados Unidos de América, dividido en mil participaciones sociales.

El 5 de abril del dos mil uno ante el notario Décimo Noveno del cantón Quito, la compañía **SERVICIOS DE SEGURIDAD ARMILED COMPAÑIA LIMITADA** celebró la escritura de reforma de estatutos y aumento de capital a once mil dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 11.000,00) dividido en once mil participaciones de un dólar cada una. Se registró esta escritura en el Registro Mercantil del cantón Quito el 5 de julio del año 2001.

Mediante escritura celebrada el 26 de febrero del año 2007 ante el Notario Décimo Noveno del cantón Quito, se reforman los estatutos y se aumenta el capital social a cincuenta mil dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 50.000,00) con participaciones de un dólar cada una. Se inscribe en el Registro Mercantil del cantón Quito el 13 de abril del año 2007.

Mediante escritura celebrada el 20 de noviembre del 2011 en la Notaría Segunda del cantón Quito, se constituyó el Fideicomiso Mercantil de Tenencia, denominado “FIDEICOMISO MERCANTIL DE TENENCIA LEIDASA 1”, la misma que se inscribe en el Registro Mercantil del cantón Quito el 31 de enero del año 2012.

NOTA 2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las siguientes son las principales políticas contables utilizadas por la Compañía, en la elaboración de sus estados financieros. Estas políticas están basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

Ventas- Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes.

Valuación del activo fijo .- Están registrados al costo de adquisición, son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada así:

Activo Fijo	Vidas útiles estimadas en años
Edificios	20
Muebles y Enseres	10
Vehículos	5
Equipos de Computación	3
Maquinaria	10
Equipos de Oficina	10
Sistema de Seguridad y Alarmas	10

Participación Trabajadores en el Impuesto a la Renta.- Se reconocen en los resultados del año.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación mínima del 5 % sobre las utilidades líquidas anuales, hasta que ésta represente el 20% del capital social. Esta reserva no puede utilizarse para el pago de dividendos en efectivo y solo puede ser capitalizada en su totalidad.

NOTA 3 – INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Porcentaje de Variación en los Índices de Precios al Consumidor.- La disminución en el poder adquisitivo distorsiona las cifras contables y no permite efectuar una adecuada comparación con períodos anteriores.

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

CAJAS		47.77
BANCOS LOCALES		910,273.45
BANCO PICHINCHA CTA CTE 3076287204	859,088.82	
BANCO PICHINCHA CTA CTE 3078320404	415.53	
BANCO DE LA PRODUCCION CTA CTE 02005031059	394.14	
BANCO DE FOMENTO CTA AHO 0-01040443-2	579.08	
MUTUALISTA PICHINCHA	48,022.80	
BANCO PICHINCHA 2501120	1,707.81	
BANCO PICHINCHA 18550228	65.27	
SUMAN		910,321.22

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta se encuentran registradas todas las transacciones que al 31 de diciembre no han sido canceladas y que son las siguientes:

CLIENTES SERVICIOS DE GUARDIANIA	4,421,404.99
CLIENTES SERVICIOS DE GUARDIANIA	821,292.33
SUMAN	5,242,697.32

NOTA 6 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En estos grupos de cuentas contables se encuentran varios auxiliares que ascienden a:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	12,105,738.87
PROVEEDORES T/CORPORATIVA	89,496.61
CLIENTES VARIOS	2,970,750.67
SUMAN	15,165,986.15

NOTA 7 – CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA

Corresponde al saldo de las Retenciones efectuadas por nuestros Clientes por un valor de:

RETENCIONES EN LA FUENTE AÑO 2014	1,095,279.52
-----------------------------------	--------------

y se liquida con el Impuesto a la Renta por Pagar el año 2014 al 31/12/2014

NOTA 8 - PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES

Corresponden a las provisiones del año 2014:

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(147,172.94)
-------------------------------	--------------

NOTA 9 – ANTICIPOS Y PRESTAMOS A EMPLEADOS

Corresponde en su mayoría a préstamos y anticipos de sueldos efectuados a empleados el mismo que se desglosa así:

ANTICIPO EMPLEADOS	28,299.45
COMISARIATO CONSUMO	118.57
RESTAURANT CONSUMO	358.80
QUIROGRAFARIOS IESS X COBRAR	2,685.40
PRESTAMOS EMPLEADOS POR COBRAR	449,725.33
CURSOS DE CAPACITACIÓN POR COBRAR	(333,057.68)
CURSOS CAPACITACIÓN POR PAGAR	411,978.56
SEGURO MEDICO POR COBRAR	72.55
CELULAR POR COBRAR	39.20
SUMAN	560,220.18

NOTA 10 – ANTICIPOS A PROVEEDORES Y PREPAGADOS

El detalle de los valores entregados como Anticipos y Seguros Pre-pagados es:

ANTICIPOS PROVEEDORES BIENES	14,787.95
ANTICIPOS PROVEEDORES SERVICIOS	5,161.37
VARIOS POR LIQUIDAR	33,713.18
OT CUENTAS POR COBRAR	182,036.62
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO OP	194,222.06
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS ADM	5,754.16
SUMAN	435,675.34

NOTA 11 – INVENTARIOS CONSUMO

Corresponde a la dotación de uniformes, municiones, suministros y materiales que corresponde a:

INVENTARIO DOTACION	134,246.38
INV EQUIPO ELECTRONICO	47,869.48
INV SUMINISTROS OFICINA	10,713.74
INVENTARIOS OTROS	750.01

SUMAN	193,579.61
--------------	-------------------

NOTA 12 - ACTIVO FIJO

El valor del Activo Fijo al 31 de diciembre del ejercicio económico 2014 es como sigue:

NO DEPRECIABLE		38,113.26
TERRENOS	38,113.26	
DEPRECIABLE		2,452,992.29
EDIFICIOS	51,129.60	
MUEBLES Y ENSERES	92,576.32	
EQUIPO DE COMPUTACION	166,870.40	
VEHICULOS EQUIPOS DE TRANSPORTE	813,910.05	
OTROS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1,328,505.92	
SUMAN		2,491,105.55

NOTA 13 - DEPRECIACIONES ACUMULADAS AL 31 DICIEMBRE 2014

DEPREC ACUM EDIFICIOS	(42,059.15)
DEPREC ACUM MUEBLES Y ENSERES	(35,445.38)
DEPREC ACUM EQUIPO DE COMPUTACION	(92,650.50)
DEPREC ACUM VEHICULOS EQUIPOS DE TRANSPORTE	(361,131.26)
DEPREC ACUM OTROS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	(419,351.90)
SUMAN	(950,638.19)

NOTA 14 – GARANTIAS

Los valores entregados por garantía establecidos en los contratos de arrendamiento de oficinas y por combustibles corresponde a:

GARANTIA OFC CUENCA	1,130.00	
GARANTIA OFC LAGO AGRIO	500.00	
GARANTIA OFC GUAYAQUIL	4,357.50	
GARANTIA OFC GUARANDA	100.00	
GARANTIA OFC RIOBAMBA	170.00	
GARANTIA OFC LOJA	380.00	
GARANTIA OFC IBARRA	420.00	
GARANTIA OFC AZOGUES	96.00	
GARANTIA OFC STA ELENA	125.00	
GARANTIA OFC MACHALA	830.00	
GARANTIA OFC VENTANAS	240.00	
GARANTIA OFC ESMERALDAS	200.00	
GARANTIA OFC CARCHI	200.00	
GARANTIA OFC PUYO	150.00	
GARANTIA OFC TENA	120.00	
GARANTIA OFC MANABI	1,150.00	
GARANTIA OFC STO DOMINGO	200.00	8
GARANTIA OFC PICHINCHA	320.00	
GARANTIA COMBUSTIBLE	361.06	
SUMAN	11,049.56	

NOTA 15 - INVERSIONES

En resumen esta cuenta alcanzó el valor de **\$50,000.00**

NOTA 16 – ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Corresponde a la cuenta de Activo por Impuesto a la Renta Diferido que asciende a **\$13,159.74**

NOTA 17 - INTERESES A LARGO PLAZO POR COBRAR PRESTAMOS A BRITEL

INTERESES POR COBRAR L/P	52,100.27
SUMAN	52,100.27

NOTA 18 – PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los valores adeudados a Proveedores ascienden a :

PROVEEDORES BIENES	(114,353.38)
PROVEEDORES SERVICIOS	(194,006.21)
REPOSICION REEM. DE GASTOS	(2,463.26)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(24,072.74)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR TABLET	(26,791.41)
SUMAN	(361,687.00)

NOTA 19- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Corresponden al Impuesto al Valor Agregado por pagar y Retenciones por Pagar del mes de Diciembre 2014 que asciende a :

IVA POR PAGAR	(1,488,649.04)
RETENCIONES POR PAGAR IMP RENTA	(31,477.11)
SUMAN	(1,520,126.15)

NOTA 20– OBLIGACIONES CON EL IESS

Esta obligación de pago asciende al monto de:

APORTE PERSONAL POR PAGAR	(238,694.88)
APORTE PATRONAL POR PAGAR	(306,893.41)
QUIROGRAFARIOS IESS X PAGAR	(118,892.66)
HIPOTECARIOS IESS POR PAGAR	(7,796.06)
IESS POR PAGAR / NOTAS DE CREDITO	4,036.70
SUMAN	(668,240.31)

NOTA 21 – BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Los Beneficios por Pagar al Personal ascienden al monto de **\$6,790,712.84** que corresponde a Décima Tercera y Cuarta Remuneración, Vacaciones, Fondos de Reserva y Salario Digno por Pagar:

PROV DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	(694,039.06)
PROV DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	(842,206.96)
PROV VACACIONES POR PAGAR	(1,811,815.94)
PROV FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	(47,294.46)
SUMAN	(3,395,356.42)

NOTA 22.- OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR AL PERSONAL

En resumen esta cuenta asciende a **\$4,153,165.58** que corresponde a Sueldos, Liquidaciones y Otros valores por pagar al personal

SUELDOS POR PAGAR OPERATIVO	(1,823,846.53)
SUELDOS POR PAGAR ADMINISTRATIVO	(289,101.96)
LIQUIDACIONES POR PAGAR	(542,078.06)
RETENCIONES JUDICIALES POR PAGAR	(5,423.57)
MOVILIZACION / MOTOS	(24,860.41)
OT OBLIGACIONES POR PAGAR PERSONAL	(1,467,855.05)
SUMAN	(4,153,165.58)

NOTA 23 – PRESTAMOS BANCARIOS

Corresponde a los Préstamos Bancarios solicitado al Banco Pichincha de acuerdo al siguiente detalle:

1ER. PRESTAMO	
FECHA PRESTAMO:	31/03/2014
VALOR:	500,000.00

FECHA VENCIM.	CAPITAL
30/01/2015	42,845.72
28/02/2015	43,193.48
30/03/2015	43,544.07
SALDO PENDIENTE AL	
31/12/2014	129,583.27

2DO. PRESTAMO

FECHA PRESTAMO: 08/10/2014

VALOR: 350,000.00

FECHA VENCIM.	CAPITAL
06/01/2015	27,283.26
05/02/2015	27,513.31
07/03/2015	27,745.21
06/04/2015	27,979.01
06/05/2015	28,214.70
05/06/2015	28,452.30
05/07/2015	28,691.83
04/08/2015	28,933.30
03/09/2015	29,176.74
03/10/2015	29,422.13
SALDO PENDIENTE AL 31/12/2014	283,411.79

TOTAL SALDO PENDIENTE AL 31/12/2014**412,995.06****NOTA 24.- OBLIGACIONES POR PAGAR CREDITO MUTUO****SEGURIDAD Y VIGILANCIA PROVIGILANCE CIA.LTDA****1ER. PRESTAMO**

FECHA PRESTAMO: 09/10/2014

VALOR: 100,000.00

FECHA VENCIM.	CAPITAL
07/01/2015	8062.59
06/02/2015	8137.84
08/03/2015	8213.79
07/04/2015	8290.45
07/05/2015	8367.83
06/06/2015	8445.93
06/07/2015	8524.75
05/08/2015	8604.32
04/09/2015	8684.63
04/10/2015	8765.68
SALDO PENDIENTE AL 31/12/2014	84097.81

MEDEL S.A.

2DO. PRESTAMO

FECHA PRESTAMO: 08/10/2014

VALOR: 100,000.00

FECHA VENCIM.	CAPITAL
06/01/2015	8062.59
05/02/2015	8137.84
07/03/2015	8213.79
06/04/2015	8290.45
06/05/2015	8367.83
05/06/2015	8445.93
05/07/2015	8524.75
04/08/2015	8604.32
03/09/2015	8684.63
03/10/2015	8765.68
SALDO PENDIENTE AL	84,097.81
31/12/2014	

BRITEL S.A.

1ER. PRESTAMO

FECHA PRESTAMO: 08/10/2014

VALOR: 100,000.00

FECHA VENCIM.	CAPITAL
06/01/2015	8062.59
05/02/2015	8137.84
07/03/2015	8213.79
06/04/2015	8290.45
06/05/2015	8367.83
05/06/2015	8445.93
05/07/2015	8524.75
04/08/2015	8604.32
03/09/2015	8684.63
03/10/2015	8765.68
SALDO PENDIENTE AL	84,097.81
31/12/2014	

TOTAL SALDO PENDIENTE AL 31/12/2014**252,293.43**

NOTA 25.- ANTICIPOS RECIBIDOS

El monto de este Cuenta asciende a:

ANTICIPOS VARIOS	(168,038.62)
ANTICIPO CLIENTES	(3,916.41)
MOTOS POR FACTURAR	(164,122.21)
SUMAN	(168,038.62)

NOTA 26.- PROVISIONES JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

JUBILACION PATRONAL POR PAGAR	(1,736,376.48)
DESAHUCIO POR PAGAR	(736,921.26)
SUMAN	(2,473,297.74)

NOTA 27 – OTROS PASIVO DIFERIDOS

Los Pasivos por Impuesto Diferidos se liquidan en su totalidad

NOTA 28 - 15 % UTILIDADES PARA LOS TRABAJADORES

La Utilidad del año finalizado al 31 Diciembre 2014 **\$1,285,470.51**

NOTA 29 - IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, en el año 2014 la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22%.

La conciliación tributaria según los estados financieros, la base de cálculo del impuesto a la renta es como sigue:

CALCULO IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2014	
---	--

UTILIDAD OPERACIONAL	8,569,803.40
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	-1,285,470.51
BASE DESP DE PART A TRABAJADORES	7,284,332.89
GASTOS NO DEDUCIBLES	754,975.46
BASE GRAVADA	8,039,308.35
22% IMPUESTO A LA RENTA	-1,768,647.84
RETENCIONES EN LA FUENTE AÑO 2014	1,095,279.52
IMPUESTO POR PAGAR	-673,368.32

NOTA 30 – CAPITAL SOCIAL

La cuenta capital social consta por un valor de cincuenta mil dólares de los Estados Unidos de América (**\$ 50.000,00**) y corresponde al aumento de capital suscrito en el cual se pago la totalidad del capital.

NOTA 31 - PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía se encuentra constituido por las siguientes cuentas:

CAPITAL SOCIAL	(50,000.00)
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	(6,231.80)
RESERVA LEGAL	(2,200.00)
SUPERAVIT POR REVALUACION PROPIEDADES PLANTA Y EQ	(14,517.23)
GANACIAS ACUMULADAS	(2,677,277.56)
UTILIDAD DEL EJERCICIO ACTUAL	(5,522,766.01)
RESULTADOS ACUMUL DE LA ADOPCION 1RA VEZ DE NIIF	(381,515.36)
RESERVA DE CAPITAL	(9,536.71)
SUMAN	(8,664,044.67)

NOTA 32 – INGRESOS

Los ingresos provienen de las ventas de servicios, activos fijos y otros y corresponden a:

TOTAL INGRESOS		54,847,368.92
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		54,784,258.56
VENTA SERVICIO SEGURIDAD	54,455,550.71	
VENTA SERVICIO SEGURIDAD	133,112.63	
VENTA SERVICIO DE PROTECCION	38,421.44	
VENTA SEGURIDAD ELECTRONICA	41,030.83	
VENTA SERVICIO DE MONITOREO	128,831.52	
VENTA SERVICIOS ESPECIALIZADOS	137.93	
DEVOLUCION VENTA SERVICIO SEGURIDAD	(2,532.82)	
DESCUENTOS VTAS MULTAS	(6,870.82)	
DESCUENTOS VTAS SERVICIOS FACTURADO EN	(3,422.86)	
INGRESOS DE ACTIVIDADES EXTRAORDINARIAS		63,110.36
INGRESOS POR INTERESES		
INTERESES FINANCIEROS	803.02	
INGRESOS VARIOS	4,414.00	
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	37,983.72	
VENTAS OTROS BIENES	1,084.12	
VENTA SERVICIOS DE TRANSPORTE	18,825.50	

NOTA 33- GASTOS Y COSTOS

Los gastos y costos incurridos corresponden a:

TOTAL COSTOS Y GASTOS		46,277,565.52
COSTO OPERATIVO	39,883,339.73	
GASTO OPERATIVO	1,332,400.04	
GASTO ADMINISTRATIVO	4,172,873.99	
VENTAS	27,074.92	
GASTOS FINANCIEROS	106,901.38	
GASTO NO DEDUCIBLES	754,975.46	

NOTA 34- EVOLUCION DEL CAPITAL

CUENTAS DE PATRIMONIO	2013	2014	DIFERENCIAS
CAPITAL SUSCRITO PAGADO	-50,000.00	-50,000.00	0.00
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	-6,231.80	-6,231.80	0.00
RESERVAS LEGALES	-2,200.00	-2,200.00	0.00
UTILIDAD O PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	-44,666.22	-2,677,277.56	2,632,611.34
SUPERAVIT POR REVALUACION	-14,517.23	-14,517.23	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF 1RA VEZ	-381,515.36	-381,515.36	0.00
RESERVA DE CAPITAL	-9,536.71	-9,536.71	0.00
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	-2,311,322.28	-5,522,766.01	3,211,443.73
SUMAN	-2,819,989.60	-8,664,044.67	5,844,055.07