

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES SOCIOS DE SERVICIOS DE SEGURIDAD ARMILED COMPAÑIA LIMITADA

1.- He auditado los Estados Generales adjuntos de la compañía SERVICIOS DE SEGURIDAD ARMILED COMPAÑIA LIMITADA al 31 de diciembre del 2012, los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los socios y del flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. 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 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 2012.



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



SERVICIOS DE SEGURIDAD ARMILED COMPAÑIA LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERÍODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 1 – OPERACIONES

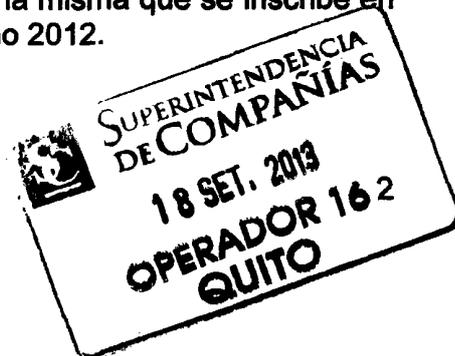
SERVICIOS DE SEGURIDAD ARMILED COMPAÑIA LIMITADA se constituyó ante el Notario Vigésimo Octavo del cantón Quito, el 27 de marzo del año 1998 y se inscribió en el Registro Mercantil del mismo cantón el trece de mayo del mismo año, teniendo por objeto la prestación de servicios de protección, y vigilancia 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 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, con participaciones de un dólar cada una. Se inscribe en el Registro Mercantil del cantón Quito el 13 de abril del dos mil siete.

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. – Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Esta Norma NIIF 1 se aplica cuando una entidad adopta por primera vez las NIIF para la elaboración de sus estados financieros anuales. Por este hecho estos estados financieros de la empresa auditada, conforme a las NIIF deben incluir una declaración explícita y sin reservas de cumplimiento de las NIIF. Por este hecho se puede asegurar que la información es transparente y será comparable a lo largo de todos los períodos que sean presentados.

Nota 3.- 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.

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, luego del respectivo cálculo del valor residual, así:

	Porcentaje	Años de vida útil
Muebles y Enseres	10%	10
Equipos de computación	33%	3
Vehículos	20%	5
Equipos de oficina	10%	10
Maquinarias y herramientas	10%	10

Especial consideración se debe anotar sobre la cuenta Edificios, la misma que se la revaluó utilizando el valor del avalúo catastral y para la depreciación se consideró un valor residual del 10 % y 20 años de vida útil.

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 4 – 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 5 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

Cajas	2.292,02
BANCO PICHINCHA 2498277	923.374,17
BANCO DEL PACIFICO 515159-7	1.274,82
MUTUALISTA PICHINCHA 063213373	241.350,27
BANCO DEL PICHINCHA 3078320404	598,34
BANCO DEL PICHINCHA 250112-0	1.707,81
BANCO DEL PICHINCHA 1855022-8	65,27
BANCO PRODUBANCO 2005-03105-9	394,14
BANCO DE FOMENTO	599,06
SUMAN CAJA Y BANCOS	1.171.655,90

NOTA 6 CLIENTES

En esta cuenta se encuentran registradas todas las transacciones que al 31 de diciembre no han sido

canceladas y los documentos por cobrar a corto plazo

tienen un valor de **\$6.585.531,86**

Nota 7 – CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA

Corresponde al saldo de las Retenciones efectuadas por nuestros Clientes por un valor de **\$351.956,78** una vez liquidado el Impuesto a la Renta del ejercicio 2012

Nota 8.- PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES

Corresponden a los siguientes conceptos:

Provisión Cuentas Incobrables NIIFS	46.714,07
Provisión Cuentas Incobrables	<u>21.922,12</u>
<u>Suman</u>	<u>68.636,19</u>

NOTA 9.- Los anticipos y Préstamos a empleados

corresponde en su mayoría a préstamos efectuados

a ejecutivos y anticipos a sueldos, y suman un total

de **\$447.024,84**

NOTA 10.- Los anticipos a Proveedores alcanzan a la cantidad de **\$27.150,74**

NOTA 11.- Las Garantías corresponden a valores entregados por arriendos, por combustibles y ascienden a la cantidad de **\$7.324,50**

NOTA 12.- INVENTARIOS-CONSUMO

Corresponden a la dotación de armas y municiones, así:

Armas	26.140,40
Municiones	<u>8.694,69</u>

SUMAN 34.835,09

NOTA 13- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los siguientes conceptos:

Medel Préstamos	75.971,83
Cheques protestados	2.665,72
Varios por liquidar	22.155,46
Chiriboga Elena	<u>271,42</u>
Suman	101.064,43

NOTA 14.- OTROS ACTIVOS DIFERIDOS NIIFS Corresponde a la cuenta de Activo por Impuesto a la Renta Diferido por un valor de **\$10.476,09**

NOTA 15 – ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE

Corresponde al valor del terreno del edificio por un valor de **\$3.768,26**

NOTA 16.- ACTIVO FIJO

El valor del activo fijo al 31 de diciembre del ejercicios económico 2012, es como sigue:

ACTIVO FIJO	VALOR
MUEBLES Y ENSERES	55.905,99
EQUIPO DE OFICINA	26.265,46
EQUIPO DE COMPUTACION	75.783,86
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	346.302,52
EQUIPO DE SEGURIDAD Y ARMAS	226.483,36
VEHICULOS	499.175,25
EDIFICIOS	<u>51.129,60</u>
SUMAN	1.281.046,04

Las depreciaciones acumuladas del 2012 son las siguientes:

DEPRECIACIONES

MUEBLES Y ENSERES	22.774,51
EQUIPO DE OFICINA	11.811,43
EQUIPO DE COMPUTACION	58.539,78
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	103.517,20
EQUIPO DE SEGURIDAD Y ARMAS	139.769,63
VEHICULOS	239.875,00
EDIFICIOS	<u>41.001,71</u>
SUMAN	617.289,26

El edificio ha sido revaluado utilizando el avalúo catastral; la depreciación a 20 años, con un porcentaje del 5% y el valor residual considerado es el 10%

NOTA 17.- PROVEEDORES

Los valores adeudados a Proveedores ascienden a 85.632,33

NOTA – 18 OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Corresponden a las siguientes Cuentas por Pagar:

Retenciones 2 % Impuesto ala Renta	16,00
Impuesto a la Renta Ejercicios anteriores	668.748,74
Retenciones por pagar	6.537,53
Retención IVA Servicios 70 %	67,20
IVA por pagar	<u>545.641,13</u>
SUMAN	1.221.010,60

NOTA 19.- Obligaciones CON EL IESS

Son las siguientes:

Aportes Patronales	190.389,86
--------------------	------------

Aportes Individuales	146.514,01
Préstamos IESS	64.625,87
Fondos de Reserva	<u>24.865,84</u>
SUMAN	426.395,58

NOTA 20 – OBLIGACIONES CON EL PERSONAL

Son los siguientes:

Decimo Tercero, Décimo Cuarto, Vacaciones por Pagar, Liquidaciones por Pagar, Movilización, Provisión Jubilación Patronal por Pagar, Provisión Desahucio por Pagar, Participación 15 % Trabajadores por Pagar, y otros valores, ascendiendo el valor total a **\$3.318.388,77**

NOTA 21 – PRESTAMOS BANCARIOS

Corresponde al préstamo otorgado por la Mutualista Pichincha, por un valor de \$238.300,00

NOTA 22.- 15 % UTILIDADES DE LOS TRABAJADORES

Utilidad del año terminado el 31-diciembre- 2012	1.268.523,02
15% participación trabajadores	190.278,45

NOTA 23.- Otras cuentas por pagar, ascienden a 177.305,05

NOTA 24.- Otros Pasivos Diferidos NIIF ascienden a 102.493,27

NOTA 25 - IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, en el año 2012 la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 23% .

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

Utilidad del año terminado el 31 de diciembre del 2012	1.268.523,02
(-) 15 % Trabajadores	(190.278,45)
(+) Gastos no deducibles locales	249.989,41
Base imponible para el impuesto	1.328.233,98

Impuesto a la renta 23%	305.493,82
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	657.450,60
Crédito Tributario	351.956,78

NOTA 26 – 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 27 – INGRESOS

Los ingresos provienen de la venta de servicios a los clientes y son los siguientes:

Ventas con IVA 12 %	32.834.439,90
Otros Ingresos	<u>46.550,88</u>
SUMAN LOS INGRESOS	32.880.990,78

NOTA 28- GASTOS Y COSTOS

Los gastos incurridos así como los costos en servicio ascienden a **31.612.467,76**

NOTA 29- EVOLUCION DEL CAPITAL

CUENTAS DEL PATRIMONIO	2011	2012	DIFERENCIA
CAPITAL	50.000,00	50.000,00	-
RESERVA LEGAL	2.200,00	2.200,00	-
OTRAS RESERVAS	9.536,71	9.536,71	-
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	6.231,80	6.231,80	-
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	2.846.153,03	2.541.003,80	(305.149,23)
PERDIDA VENTA ACTIVOS FIJOS		(11.372,17)	(11.372,17)
SUPERAVIT POR REVALUACION RESULTADOS ACUM.		14.517,23	14.517,23
ADOPCION NIIF'S 1RA. VEZ		381.515,36	381.515,36

UTILIDAD	1.190.654,63	772.750,75	(417.903,88)
SUMAN	4.104.776,17	3.766.383,48	(338.392,69)

NOTA 30 – EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión del presente informe por parte del Auditor Externo, no se han presentado situaciones que a criterio de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

