

COMPañÍA DE SEGURIDAD ALERTA RED C.S.A.R. CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresadas en Dólares Americanos)

INDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de la Compañía de Seguridad:
ALERTA RED C.S.A.R. CIA.LTDA.

1. He examinado los estados financieros adjuntos de la Compañía de seguridad "ALERTA RED C.S.A.R. CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2013, los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio de los socios y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa (Expresados en USD. Dólares).

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros:

2. La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, lo cual incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que permita la elaboración de estados financieros libres de equivocaciones materiales, debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas contables; y, la determinación de estimaciones contables que sean lo suficiente razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor:

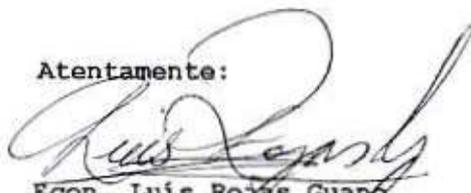
3. Debido a la fecha, 3 de FEBRERO del 2014, de contratación de mis servicios profesionales, no participe en la toma física del Inventario. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros, basados en mi auditoría. El examen se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Estas Normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable, pero no absoluta, para determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores materiales.
4. Una auditoría implica la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones de los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, la valoración de riesgos por equivocaciones materiales que puedan afectar los estados financieros, debido a error o fraude. Al realizar la valoración de estos riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que permite diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también evalúa las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjuntos. Creo que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar mi opinión, calificada de auditoría.

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Opinión:

5. En mi opinión, excepto por los efectos de los ajustes que se hubieren requerido efectuarlos como necesarios, para aplicar procedimientos de auditoria por lo expresado en el párrafo 3, los estados financieros referidos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la Compañía de Seguridad ALERTA RED C.S.A.R. CIA. LTDA., por el año terminado al 31 de diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de los socios y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad establecidos es las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF).

Atentamente:



Econ. Luis Rojas Guano
Registro N° SC-RNAE- 416
Registro CPA No.4558

Guayaquil, 28 de febrero del 2014

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD ALERTA RED C.S.A.R. CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>AL 31 DE DIC.</u> <u>2013</u>	<u>AL 31 DE DIC.</u> <u>2012</u>
A C T I V O		
<u>ACTIVO CORRIENTE:</u>		
Efectivo y Equivalente al Efectivo	183.479,71	34.641,06
Activos Financieros		1.000,00
Cuentas por Cobrar Clientes	292.648,78	
Inventarios-Suministros y Materiales		29.725,38
Inventarios de Productos Terminados	-	3.500,00
Crédito Tributario I/R	59.735,98	
Crédito Tributario IVA	75.735,32	
Otros Activos	175.834,75	
Bemal S.A.	80.000,00	
Provisiones para Ctas. Incobrables		- 1.000,00
TOTAL DE ACTIVOS - CORRIENTES	<u>867.434,54</u>	<u>68.866,44</u>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	501.105,21	103.639,34
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	- 46.923,71	- 7.845,45
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO - NETO	454.181,50	95.793,89
Activos Financieros no Corrientes		1.000,00
Total de Activo no Corriente	<u>454.181,50</u>	<u>96.793,89</u>
TOTAL DEL ACTIVO	<u>1.321.616,04</u>	<u>165.660,33</u>
P A S I V O		
<u>PASIVO CORRIENTE:</u>		
Cuentas por Pagar/Proveedores C-P	185.236,51	
D.S.P. CIA. LTDA.	55.500,00	
Préstamos a Accionistas Verónica Tapia	420.817,69	
Beneficios Sociales por Pagar	96.761,38	
Participación Trabajadores	16.999,87	1.528,50
IESS por Pagar	17.727,04	
SRI por Pagar	7.384,88	
I/R por Pagar	60.793,17	1.992,16
Obligaciones-Instituciones Financ.		3.500,00
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	<u>861.220,54</u>	<u>7.020,66</u>
CTAS. DOCTOS. POR PAGAR NO CORRIENTES	-	80.783,61
TOTAL DEL PASIVO	<u>861.220,54</u>	<u>87.804,27</u>
<u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:</u>		
Capital Social	10.000,00	10.000,00
Reserva Legal	21.186,72	21.186,72
Aporte para Futura Capitalización	387.000,00	40.000,00
Resultados años Anteriores	6.669,34	-
Resultado del Ejercicio	35.539,44	6.669,34
TOTAL DEL PATRIMONIO	<u>460.395,50</u>	<u>77.856,06</u>
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO	<u>1.321.616,04</u>	<u>165.660,33</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este balance general.

COMPañIA DE SEGURIDAD ALERTA RED C.S.A.R. CIA.LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

	AL 31 DE DIC. 2013	AL 31 DE DIC. 2012
<u>INGRESOS</u>	2.836.518,71	887.981,37
(-)Costos de Ventas	- 33.225,38	-41.500,00
UTILIDAD BRUTA	2.803.293,33	846.481,37
<u>GASTOS ADMINISTRATIVOS:</u>		
Gastos de Sueldos	1.113.543,97	427.018,33
Servicios Básicos	61.820,45	
Gastos de Oficina	825.330,57	409.273,06
Otros Servicios	65.294,91	
Total de Gastos Administrativos	2.065.989,90	836.291,39
<u>GASTOS LEGALES Y OTROS</u>		
Gastos Notariales	311,17	-
Gastos No Deducibles	180.000,00	-
Publicidad	443.659,78	-
Total de Gastos Legales y Otros	623.970,95	-
Total de Gastos	2.689.960,85	836.291,39
UTILIDAD ANTES 15% PARTICIPACIÓN	113.332,48	10.189,98
Participación de Trabajadores 15%	- 16.999,87	-1.528,50
Utilidad después 15% de Participación	96.332,61	8.661,48
(+)Gastos no Deducibles	180.000,00	-
Utilidad antes el Impuesto a la Renta	276.332,61	8.661,48
Impuesto a la Renta	- 60.793,17	-1.992,14
Utilidad del Ejercicio	215.539,44	6.669,34
(-)Gastos no Deducibles	- 180.000,00	-
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	35.539,44	6.669,34

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

COMPañÍA DE SEGURIDAD ALERTA RED C.S.A.R. CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

CONCEPTOS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	UTILIDAD ACUMULADA	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	10.000,00	21.186,72	40.000,00		6.669,34	77.856,06
Mas: Aporte - Futura Capitalización Transferencia de Utilidad UTILIDAD AÑO 2013			347.000,00	6.669,34	- 6.669,34 35.539,44	347.000,00 35.539,44
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	10.000,00	21.186,72	387.000,00	6.669,34	35.539,44	460.395,50

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD ALERTA RED C.S.A.R. CIA.LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

	2013
RECURSOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	
Utilidad del Ejercicio	35.539,44
Ajustes para conciliar la Utilidad neta con los recursos generados por actividades de operación:	
Mas: Depreciación	39.078,26
 (+/-) CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
(-):Aumento en Activos Corrientes - Neto	-648.729,45
(+):Aumento en Pasivo Corriente	854.199,88
Total: Recursos generados por actividades de operación	280.088,13
 RECURSOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Menos: Aumento en Propiedad Planta y Equipo	-397.465,87
 RECURSOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Menos: Disminución en Pasivo no Corriente	-80.783,61
Mas: Aumento por Capitalización	347.000,00
Total de Recursos Generados por Actividades de Financiamiento	266.216,39
 Aumento neto en Caja y Bancos	 148.838,65
 CAJA Y BANCOS:	
Mas: Saldo al inicio del año 2013	34.641,06
 SALDO AL FINAL DEL AÑO 2013	 183.479,71

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD ALERTA RED C.S.A.R. CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresadas en Dólares Americanos)

1.- OPERACIONES DE LA SOCIEDAD:

La Compañía fue constituida en la provincia del Guayas cantón Guayaquil, con un capital social de US\$ 10.000,00, dividido en diez mil participaciones de un dólar cada una. Su objeto social es de Prestar servicios de Protección y Vigilancia de bienes muebles, inmuebles y de personas; de investigación; de Transporte y Custodia de Valores, bajo directo control y supervisión de la autoridad pública.

LA REGISTRADORA MERCANTIL DEL CANTÓN GUAYAQUIL CERTIFICA: Que con fecha 4 de agosto del 2011 en cumplimiento de lo ordenado en la Resolución N° SC.IJ.DJC.G.11.0004006, de la Superintendencia de Compañías de Guayaquil, dictada por el Subdirector Jurídico de Compañías, Ab. JUAN BRANDO ALVAREZ, el 19 de julio del 2011, queda inscrita la presente Escritura Pública junto con la resolución antes mencionada, la misma que contiene la Constitución de la COMPAÑÍA DE SEGURIDAD "ALERTA RED C.S.A.R CIA. LTDA.", de fojas 70.046 a 70.066, REGISTRO MERCANTIL N° 13.945. De conformidad con lo dispuestos en el artículo 33 del código de Comercio, se ha fijado y se mantendrá fijo en la sala de este despacho de acuerdo con la ley bajo es número 272 un extracto de la presente escritura pública.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

La Compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda oficial del Ecuador a partir del 1 de enero del año 2000, fecha en que el Gobierno Ecuatoriano dispuso la vigencia de un nuevo sistema cambiario, desplazando el Sucre (s/.) como unidad monetaria por el dólar.

La contabilidad se la lleva de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y es preparada tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) vigente al 31 de diciembre del 2013 y aplicada de manera uniforme a los periodos que se presentan en estos estados financieros.

Los Estados Financieros preparados al 31 de diciembre del 2013, se constituyen en los primeros estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los presentes Estados Financieros comprenden: Estados de Situación Financiera, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Resultado Integrales por los años terminados al 31 de diciembre del 2013.

COMPañÍA DE SEGURIDAD ALERTA RED C.S.A.R. CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresadas en Dólares Americanos)

a) INVENTARIOS

Los inventarios corresponden al valor de suministros, materiales o mercaderías que se utilizan en la prestación de servicios de seguridad.

b) PROPIEDADES Y EQUIPOS

Se muestran al costo histórico, las renovaciones y mejoras importantes se las capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no prolongan su vida útil restante, se cargan contra operaciones a medida que se efectúan.

Estos activos son depreciados utilizando el método de línea recta con base a la vida útil de los activos, cuyos porcentajes de depreciación, son los siguientes.

	<u>Tasa Anual de Depreciación</u>
1.- Edificio - Bodega	5%
2.- Gastos de Instalación	10%
3.- Muebles y Enseres	10%
4.- Vehículos	20%
5.- Equipo de Oficina	10%
6.- Equipo de Almacén	10%
7.- Equipo de Computación	33%
8.- Equipo de Comunicación	33%

c) PARTICIPACION A TRABAJADORES

La participación de utilidades a los trabajadores se carga a resultados del año y se calculan aplicando el 15% sobre la utilidad al término del ejercicio económico de acuerdo a la Ley.

d) IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta para el año 2013 se carga a los resultados del año y se lo calcula aplicando el 22% sobre las utilidades del ejercicio, deducido el 15% de participación de los trabajadores, utilizando el método de impuesto a la Renta a pagar.

COMPañÍA DE SEGURIDAD ALERTA RED C.S.A.R. CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresadas en Dólares Americanos)

e) LOS INGRESOS Y GASTOS

Se registran por el método de causalidad y el principio de lo devengado: los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan y corresponden a los ingresos del periodo.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:

Al 31 de diciembre del 2013, la disponibilidad de efectivo estaba constituido por el valor de:

	2013	2012	Diferencia
Cta. Cte. Bco. Bolivariano # 0855028943	183.479,71	34.641,06	148.838,65
TOTAL	183.479,71	34.641,06	148.838,65

4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:

Las cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre del 2013 estaban constituidas de la siguiente forma:

	2013
Dirección Distrital de Educación Ximena 2	\$ 3.942,40
Subsecretaría de Educación del distrito de Guayaquil	\$ 45.578,66
Dirección Distrital 09D07-Pascuales-1-Educación	\$ 3.942,40
Dirección Distrital de Educación Ximena 1	\$ 5.453,65
Dirección Distrital de Educación Tarqui 1-Tenguel N°09D05	\$ 3.964,80
Dirección Distrital 09D09-Tarqui-3-Educación	\$ 5.521,60
Muy Ilustre Municipio de Guayaquil	\$ 224.245,27
TOTAL	\$ 292.648,78

COMPañÍA DE SEGURIDAD ALERTA RED C.S.A.R. CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresadas en Dólares Americanos)

5.- OTROS ACTIVOS - VARIOS TIPOS DE ARMAS:

La Cuenta Otros Activos al 31 de diciembre del 2013, corresponden a los siguientes implementos de seguridad y su valor es de: \$.175.834,75.

TIPO DE ARMA	CALIBRE	CANT.	VALOR UNITARIO	TOTAL
ESCOPETA	12MM	6	900,00	5.400,00
ESCOPETA	12MM	45	1.200,00	54.000,00
ESCOPETA	12MM	2	1.000,00	2.000,00
REVOLVER	38MM	45	800,00	36.000,00
Sub- AMETRALL.	9MM	2	2.000,00	4.000,00
PISTOLAS	9MM	9	765,00	6.885,00
RADIO PORTATIL		250	150,00	37.500,00
PILA DE RADIO		30	150,00	4.500,00
BASE DE RADIO		32	150,00	4.800,00
CARGADOR DE RADIO		100	50,00	5.000,00
PERMISOS PORTAR ARMAS		152	100,00	15.200,00
PORTE ARMAS CIA.		1	279,74	279,74
Diferencia				270,01
TOTAL				175.834,75

6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

La cuenta de Propiedad Planta y equipo al 31 de diciembre del 2013 estaba constituido de la siguiente forma:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	AL 31 DE DIC.	AL 31 DE DIC.	Diferencia
	2013	2012	
Edificios	170.016,79	38.955,60	131.061,19
Equipo de Comunicación	38.284,89	-	38.284,89
Muebles y Enseres	190.655,75	6.889,90	183.765,85
Vehiculos	92.207,35	57.793,84	34.413,51
Equipo de Oficina	9.036,79	-	9.036,79
Equipos de Computación	903,64	-	903,64
Total de Propiedad Planta y Equipo	501.105,21	103.639,34	397.465,87
DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-46.923,71	-7.845,45	-39.078,26
TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO - NETO	454.181,50	95.793,89	358.387,61

COMPañÍA DE SEGURIDAD ALERTA RED C.S.A.R. CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresadas en Dólares Americanos)

7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORTO PLAZO:

Las cuentas y Documentos por pagar Proveedores a Corto Plazo al 31 de diciembre del 2013, estaban constituidas de la siguiente forma:

	Al 31 DE DIC.2013
Miranda Cabrera Dalia	6.800,00
Seme Calderón Paulino Epifanio	273,41
Seme Calderón Paulino Epifanio	170,04
Liberty Seguros S.A.	2.065,89
Liberty Seguros S.A.	4.012,65
Alison Pamela Coronel Carrasco	350,00
Cantos Cedeño Juan Alberto	35.374,05
Caicedo Bodero María Elena	15.671,27
Caicedo Bodero María Elena	33.600,00
Jurado Pizarro Laureano Sabino	400,83
División de Seguridad y Protección DSP C LTDA.	55.500,00
MACROMODA SA	336,91
Silva Mero Pedro Vitalino	10.085,58
Silva Mero Pedro Vitalino	12.685,01
Silva Mero Pedro Vitalino	12.888,00
Rodríguez Pacheco Sylvia Mercedes	2.548,17
Silva Mero Pedro Vitalino	8.467,40
Torres Quiñonez Mayra Alexandra	446,00
Torres Quiñonez Mayra Alexandra	256,00
Parrales Baque Sebastián Yone	38.805,30
TOTAL	240.736,51

8.- PRESTAMOS A ACCIONISTAS:

La Cuenta Préstamos a Accionistas al 31 de diciembre del 2013, es un pasivo a favor de la Abogada Verónica Tapia.

Accionista Verónica Tapia \$.420.817,69

9.- BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR:

La Cuenta Beneficios Sociales por Pagar al 31 de diciembre del 2013, estaba constituido por valor de:

Beneficios Sociales por Pagar \$.96.761,38

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD ALERTA RED C.S.A.R. CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresadas en Dólares Americanos)

10.- IMPUESTO A LA RENTA.

En el año 2013, la tasa Tributaria de Impuesto a la Renta corresponde al 22% sobre la utilidad tributable.

11.- EVENTOS SUBSECUENTES:

Hasta el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de presentación de estos estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) no se han producidos eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los resultados indicados en los mencionados estados financieros.