

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 2014
(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 2014, 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, 15 de diciembre 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 2014, 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, 18 de febrero del 2015

COMPañÍA DE SEGURIDAD ALERTA RED C.S.A.R. CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

A C T I V O	AL 31 DE DIC. 2014	AL 31 DE DIC. 2013
<u>ACTIVO CORRIENTE:</u>		
Efectivo y Equivalente al Efectivo	177.350,71	183.479,71
Cuentas por Cobrar Clientes	298.777,78	292.648,78
Crédito Tributario I/R	82.171,51	59.735,98
Crédito Tributario IVA	72.964,96	75.735,32
Otros Activos	-	175.834,75
Bemal S.A.	-	80.000,00
TOTAL DE ACTIVOS	<u>631.264,96</u>	<u>867.434,54</u>
 Propiedad Planta y Equipo	 812.082,21	 501.105,21
Depreciación Acumulada	- 110.720,21	- 46.923,71
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO - NETO	<u>701.362,00</u>	<u>454.181,50</u>
TOTAL DEL ACTIVO	<u>1.332.626,96</u>	<u>1.321.616,04</u>
 P A S I V O		
<u>PASIVO CORRIENTE:</u>		
Cuentas por Pagar/Proveedores C-P	3.521,00	240.736,51
Prestamos a Accionistas V. Tapia	118.425,92	420.817,69
Otras Ctas. y Doctos. pag. Corrient.		
No Relacionada / Locales	197.193,30	121.873,30
Participación Trabajadores	17.713,69	16.999,87
I/R por Pagar	84.783,06	60.793,17
TOTAL DEL PASIVO	<u>421.636,97</u>	<u>861.220,54</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	822.000,00	387.000,00
Resultados años Anteriores	42.208,78	6.669,34
Resultado del Ejercicio	15.594,49	35.539,44
TOTAL DEL PATRIMONIO	<u>910.989,99</u>	<u>460.395,50</u>
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO	<u>1.332.626,96</u>	<u>1.321.616,04</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este balance general.

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD ALERTA RED C.S.A.R. CIA.LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

	AL 31 DE DIC. 2014	AL 31 DE DIC. 2013
<u>INGRESOS</u>	4.044.125,25	2.836.518,71
(-) Costos de Ventas	-	- 33.225,38
 UTILIDAD BRUTA	 4.044.125,25	 2.803.293,33
 <u>GASTOS ADMINISTRATIVOS:</u>		
Gastos de Sueldos	2.004.681,24	1.053.543,97
Servicios Básicos	50.424,00	61.820,45
Gastos de Oficina	886.059,34	435.330,57
Otros Servicios	120.640,67	65.294,91
Total de Gastos Administrativos	3.061.805,25	1.615.989,90
 <u>GASTOS LEGALES Y OTROS</u>		
Gastos Notariales	17.411,00	311,17
Gastos No Deducibles	285.000,00	180.000,00
Publicidad	561.817,76	3.659,78
Compra de facturas	-	890.000,00
Total de Gastos Legales y Otros	864.228,76	1.073.970,95
 UTILIDAD ANTES 15% PARTICIPACIÓN	 118.091,24	 113.332,48
Participación de Trabajadores 15%	(17.713,69)	- 16.999,87
Utilidad después 15% de Participación	100.377,55	96.332,61
(+) Gastos no Deducibles	285.000,00	180.000,00
Utilidad antes el Imp. a la Renta	385.377,55	276.332,61
Impuesto a la Renta	- 84.783,06	- 60.793,17
Utilidad del Ejercicio	300.594,49	215.539,44
(-) Gastos no Deducibles	- 285.000,00	- 180.000,00
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	15.594,49	35.539,44

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 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

CONCEPTOS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	UTILIDAD ACUMULADA	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2013	10.000,00	21.186,72	40.000,00	-	6.669,34	77.856,06
Transf.Aporte Futura Capitalización						
Transf. De Utilidad			347.000,00	6.669,34	- 6.669,34	347.000,00
UTILIDAD AÑO 2013					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	35.539,44
Transf.Aporte Futura Capitalización						
Transf. De Utilidad			435.000,00			435.000,00
UTILIDAD AÑO 2014				35.539,44	-35.539,44	-
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	10.000,00	21.186,72	822.000,00	42.208,78	15.594,49	15.594,49
					15.594,49	910.989,99

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 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

	2014	2013
RECURSOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION:		
(Mas) Utilidad del Ejercicio	15.594,49	35.539,44
Ajustes para conciliar la Utilidad neta con los Recursos generados por actividades de operación		
Depreciación	63.414,15	39.078,26
Ajuste en Depreciación	382,35	
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(+)/(-):Disminución-Aumento en Activos Corrientes - Neto	230.040,58	-648.729,45
(+)/(-):Aumento - Disminución en Pasivo Corriente	-439.583,57	854.199,88
Total: Recursos generados por actividades de operación	-130.152,00	280.088,13
RECURSOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Menos: Aumento en propiedad Planta y Equipo	-310.977,00	-397.465,87
RECURSOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Menos: Disminución en Pasivo no Corriente		-80.783,61
Mas: Aumento por Capitalización	435.000,00	347.000,00
Total de Recursos Generados por Activid. de Financiamiento	435.000,00	266.216,39
Disminución neto en Caja y Bancos	-6.129,00	148.838,65
CAJA Y BANCOS:		
Saldo al inicio del año	183.479,71	34.641,06
SALDO AL FINAL DEL AÑO	177.350,71	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 2014
(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.

EL REGISTRO 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 dispuesto 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 el 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 2014 y aplicada de manera uniforme a los periodos que se presentan en estos estados financieros.

Los Estados Financieros de ALERTA RED al 31 de diciembre del 2014, fueron preparados 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 2014.

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 2014
(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 2014 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 2014
(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 2014, la disponibilidad de efectivo estaba constituido por el valor de:

	2014	2013	DIFERENCIA
Cta. Cte. Bco. Bolivariano			-
# 0855028943	177.350,71	183.479,71	6.129,00
			-
TOTAL	177.350,71	183.479,71	6.129,00

4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:

Las cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre del 2014 estaban constituidas de la siguiente forma:

	2014	2013	DIFERENCIA
Municipio de Guayaquil	239.098,33	224.245,27	14.853,06
Daldry	13.440,00		
FARBEM	9.564,00		
Dirección Districtal	36.675,45	22.824,85	13.850,60
Subsecretaría de Educación		45.578,66	- 45.578,66
TOTAL	298.777,78	292.648,78	- 16.875,00

5.- CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA:

La cuenta Crédito Tributario Impuesto a la Renta, al 31 de diciembre del 2014 estaba constituida de la siguiente forma:

	2014	2013	DIFERENCIA
Anticipo Impuesto a la Renta	1.289,00	-	1.289,00
Crédito Tributario I/R	80.882,51	59.735,98	21.146,53
TOTAL	82.171,51	59.735,98	22.435,53

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 2014
(Expresadas en Dólares Americanos)

6.- CRÉDITO TRIBUTARIO IVA:

La cuenta Crédito Tributario IVA, al 31 de diciembre del 2014 estaba constituida de la siguiente forma:

	2014	2013	DIFERENCIA
Crédito tributario IVA	72.964,96	75.735,32	- 2.770,36

7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

La cuenta de Propiedad Planta y equipo al 31 de diciembre del 2014 estaba constituido de la siguiente forma:

	AL 31 DIC. 2014	AL 31 DIC. 2013	Diferencia
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Edificios	296.016,79	170.016,79	126.000,00
Equipo de Comunicación	97.024,89	38.284,89	58.740,00
Muebles y Enseres	220.655,75	190.655,75	30.000,00
Vehículos	143.444,35	92.207,35	51.237,00
Equipo de Oficina	54.036,79	9.036,79	45.000,00
Equipos de Computación	903,64	903,64	0,00
TOTAL DE PPE.	812.082,21	501.105,21	310.977,00

	AL 31 DIC. 2014	DEPRECIACIÓN 2013	Diferencia
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Edificios	- 17.815,07	- 7.921,42	- 9.893,65
Equipo de Comunicación	- 6.528,76	- 2.321,48	- 4.207,28
Muebles y Enseres	- 38.649,10	- 16.772,11	- 21.876,99
Vehículos	- 45.196,96	- 19.635,24	- 25.561,72
Equipo de Oficina	- 2.128,72	- 147,96	- 1.980,76
Equipos de Computación	- 401,60	- 125,50	- 276,10
DEPRECIACION DE PPE	-110.720,21	- 46.923,71	- 63.796,50
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	701.362,00	454.181,50	247.180,50

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 2014
(Expresadas en Dólares Americanos)

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

Las cuentas y Documentos por pagar Proveedores a Corto Plazo al 31 de diciembre del 2014, estaban constituidas de la siguiente forma:

	31-dic-14	31-dic-13	DIFERENCIA
Miranda Cabrera Dalia	-	6.800,00	- 6.800,00
Semr Calderón Paulino Epifanio	-	443,45	- 443,45
Liberty Seguros S.A.	-	6.078,54	- 6.078,54
Alison Pamela Coronel Carrasco	-	350,00	- 350,00
Cantos Cedeño Juan Alberto	-	35.374,05	- 35.374,05
Caicedo Boderó María Elena	-	49.271,27	- 49.271,27
Jurado Pizarro Laureano Sabino	-	400,83	- 400,83
ELECNA	336,00	-	336,00
LATINA	236,56	-	236,56
Rufino Herrera	2.196,44	-	2.196,44
MACROMODA SA	-	336,91	- 336,91
Silva Mero Pedro Vitalino	-	44.125,99	- 44.125,99
Rodríguez Pacheco Sylvia Mercedes	-	2.548,17	- 2.548,17
Torres Quiñones Mayra Alexandra	752,00	702,00	50,00
Parrales Baque Sebastián Yone	-	38.805,30	- 38.805,30
División de Seg. Protec. DSP C LTDA.	-	55.500,00	- 55.500,00
TOTAL	3.521,00	240.736,51	-237.215,51

9.- PRESTAMOS A ACCIONISTAS:

La Cuenta Préstamos a Accionistas al 31 de diciembre del 2014, es un pasivo a favor de la Abogada Verónica Tapia.

	AÑO 2014	AÑO 2013	DIFERENCIA
Verónica Tapia	118.425,92	420.817,69	-302.391,77

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 2014
(Expresadas en Dólares Americanos)

10.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS LOCALES:

Las Otras Cuentas y Documentos por Pagar no Relacionadas Locales al 31 de diciembre del 2014, estaba constituido de la siguiente forma:

	AÑO 2014	AÑO 2013	DIFERENCIA
Benef. Sociales por Pagar	164.114,30	96.161,38	67.952,92
IESS por Pagar	29.125,00	17.727,04	11.397,96
SRI por Pagar	3.954,00	7.384,88	- 3.430,88
TOTAL	197.193,30	121.273,30	75.920,00

11.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES:

La Participación de Trabajadores al 31 de diciembre estaba constituida por el valor de:

	AÑO 2014	AÑO 2013	DIFERENCIA
Participación de Trabajadores	17.713,69	16.999,87	713,82

12.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR:

El Impuesto a la Renta por Pagar al 31 de diciembre del 2014 estaba constituida por el valor de:

	AÑO 2014	AÑO 2013	DIFERENCIA
Imp. a la Renta por Pagar	84.783,06	60.793,17	23.989,89

13.- IMPUESTO A LA RENTA.

En el año 2014, la tasa Tributaria de Impuesto a la Renta corresponde al 22% sobre la utilidad imponible.

14.- EVENTOS SUBSECUENTES:

Hasta el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de presentación de estos estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) no se han producido eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los resultados indicados en los mencionados estados financieros.