

COMPañIA DE SEGURIDAD ALERTA RED C.S.A.R. CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(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 2017, 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. La fecha de contratación de mis servicios profesionales fue el 15 de septiembre del 2017. 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, 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 2017, 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, 13 de abril del 2018

COMPañIA DE SEGURIDAD ALERTA RED C.S.A.R. CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en Dólares Americanos)

	AL 31 DE DIC. 2017	AL 31 DE DIC. 2016
A C T I V O		
<u>ACTIVO CORRIENTE:</u>		
Efectivo y Equivalente al Efectivo	154.125,06	454.125,10
Cuentas por Cobrar Clientes	360.208,62	472.089,67
Crédito Tributario I/R	100.531,08	105.195,11
Crédito Tributario IVA	6.800,72	14.398,36
TOTAL DE ACTIVOS	621.665,48	1.045.808,24
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.636.079,73	1.449.101,65
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	- 551.160,17	- 360.307,44
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO - NETO	1.084.919,56	1.088.794,21
TOTAL DEL ACTIVO	1.706.585,04	2.134.602,45
P A S I V O		
<u>PASIVO CORRIENTE:</u>		
Cuentas y Documentos por Pagar	184.249,16	637.179,02
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	184.249,16	637.179,02
TOTAL DEL PASIVO	184.249,16	637.179,02
<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	1.388.295,00	1.388.295,00
Resultados años Anteriores	77.941,71	63.091,20
Resultado del Ejercicio	24.912,45	14.850,51
TOTAL DEL PATRIMONIO	1.522.335,88	1.497.423,43
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO	1.706.585,04	2.134.602,45

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 2017
(Expresado en Dólares Americanos)

	AL 31 DE DIC. 2017	AL 31 DE DIC. 2016
INGRESOS	5.121.128,93	5.259.755,42
(-)Costos de Ventas	-	-
UTILIDAD BRUTA	5.121.128,93	5.259.755,42
<u>GASTOS ADMINISTRATIVOS:</u>		
Gastos de Sueldos	3.096.557,85	2.891.628,20
Servicios Básicos	191.785,35	332.496,52
Gastos de Oficina	693.322,08	834.863,99
Depreciación no Acelerada	190.852,73	145.941,04
Otros Servicios	528.302,69	209.983,09
Total de Gastos Administrativos	4.700.820,70	4.414.912,84
<u>GASTOS LEGALES Y OTROS</u>		
Gastos Notariales	164,37	
Impuestos Contribuciones	42.501,00	
Registro de Armas	2.894,84	
Publicidad	219.649,66	538.500,36
Otros Gastos	-	165.400,25
Total de Gastos Legales y Otros	265.209,87	703.900,61
UTILIDAD ANTES 15% PARTICIPACIÓN	155.098,36	140.941,97
Participación de Trabajadores 15%	- 23.264,75	- 21.141,30
Utilidad desp. 15% de Participación	131.833,61	119.800,67
(+)Gastos no Deducibles	295.851,00	300.000,00
Utilidad antes el Impto. a la Renta	427.684,61	419.800,67
Impuesto a la Renta	- 106.921,15	- 104.950,17
Utilidad del Ejercicio	320.763,45	314.850,51
(-)Gastos no Deducibles	- 295.851,00	- 300.000,00
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	24.912,45	14.850,51

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 2017
(Expresado en Dólares Americanos)

CONCEPTOS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	UTILIDAD ACUMULADA	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2016	10.000,00	21.186,72	1.262.295,00	57.803,27	5.287,93	1.356.572,92
Transf. Aporte Fut. Capitalización			126.000,00			126.000,00
Transferencia De Utilidad UTILIDAD AÑO 2016				5.287,93	- 5.287,93	-
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	10.000,00	21.186,72	1.388.295,00	63.091,20	14.850,51	14.850,51
Transferencia De Utilidad UTILIDAD AÑO 2017				14.850,71	-14.850,71	-
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	10.000,00	21.186,72	1.388.295,00	77.941,91	24.912,45	24.912,45
				77.941,91	24.912,25	1.522.335,88

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

COMPANÍA DE SEGURIDAD ALERTA RED C.S.A.R. CIA.LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>SALDO AL 31 DIC</u> <u>2017</u>	<u>SALDO AL 31 DIC</u> <u>2016</u>
RECURSOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION:		
(Mas) Utilidad del Ejercicio	24.912,45	14.850,51
Recursos generados por actividades de operación		
Depreciación	190.852,73	145.941,04
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(-)/(+):Aumento/Dismin. en Activos Corrientes - Neto	124.142,72	351.792,23
(-)/(+):Dismin./Aumento en Pasivo Corriente	- 452.929,86	422.730,01
Total: Recursos Generados por Actividades de operación	<u>- 113.021,96</u>	<u>935.313,79</u>
RECURSOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Menos: Aumento en Propiedad Planta y Equipo	<u>- 186.978,08</u>	<u>- 317.886,73</u>
RECURSOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Mas/Menos: Aum./Dismin. en Pasivo no Corriente	-	- 974.726,96
Mas: Aumento por Capitalización	-	126.000,00
Total de Rec. Generados Actividades de Financiamiento	<u>-</u>	<u>- 848.726,96</u>
Aumento neto en Caja y Bancos	- 300.000,04	- 231.299,90
CAJA Y BANCOS:		
Saldo al inicio del año	<u>454.125,10</u>	<u>685.425,00</u>
SALDO AL FINAL DEL AÑO 2017	<u>154.125,06</u>	<u>454.125,10</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

COMPANÍA DE SEGURIDAD ALERTA RED C.S.A.R. CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(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 COMPANÍA 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 2017 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 2017, 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 2017.

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 2017
(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 2017 se carga a los resultados del año y se lo calcula aplicando el 25% sobre las utilidades del ejercicio, deducido el 15% de participación de los trabajadores, utilizando el método de impuesto a la Renta a pagar.

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.

COMPANÍA DE SEGURIDAD ALERTA RED C.S.A.R. CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresadas en Dólares Americanos)

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:

Al 31 de diciembre del 2017, la disponibilidad de efectivo estaba constituido por el valor de:

	2017	2016	DIFERENCIA
Caja - Bancos	154.125,06	254.125,10	-100.000,04
Inversiones - Póliza	-	200.000,00	-200.000,00
TOTAL	154.125,06	454.125,10	-100.000,04

4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:

Las cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre del 2017 estaban constituidas de la siguiente forma:

	2017	2016	DIFERENCIA
INARPI	33.731,20	-	33.731,20
Dirección Distrital	3.405,50	69.929,98	- 66.524,48
S.R.I	3.065,71	-	3.065,71
Coordinación Zonal	-	42.419,39	- 42.419,39
Asociación de Textil	-	2.559,30	- 2.559,30
Corporación Eléctrica	-	19.162,50	- 19.162,50
Pycca S.A.	-	1.124,20	- 1.124,20
Plásticos Pycca S.A.	-	2.555,00	- 2.555,00
Almacén Juan Eljuri	-	797,16	- 797,16
Juan Carlos Naranjo Toledo	-	1.000,00	- 1.000,00
Otros	-	160,00	- 160,00
Franlicor Cia. Ltda.	-	2.452,80	- 2.452,80
Iglesia Casa de Fe	-	1.187,20	- 1.187,20
Plurigoods S.A.	-	337,26	- 337,26
Urbanización Ciudad del Valle	-	4.603,20	- 4.603,20
Comisariato del Constructor S.A.	-	5.384,11	- 5.384,11
Escuela Asparó Espinoza de Unda	-	128,80	- 128,80
Repcontever S.A.	-	12.264,00	- 12.264,00
Magrite S.A.	-	1.331,20	- 1.331,20
Supermercado Cevallos y Arana S.A.	-	1.399,68	- 1.399,68
Wilcana S.A.	2.530,00	2.350,60	179,40
Subsecretaría de Educación de Quito	2.854,96	-	2.854,96
Corporación Conservera	-	1.448,32	- 1.448,32
Autolasa	-	14.103,60	- 14.103,60
Automotores Latinoamericanos S.A.	15.341,60	-	15.341,60
Urbanización de la Ría	-	7.505,05	- 7.505,05
Gobierno Auto. descentralizado Guayaquil	294.402,85	160.052,56	134.350,29
Gobierno Autónomo descentralizado Quito	4.876,80	-	4.876,80
Asociación Perla de la Joya	-	9.011,20	- 9.011,20
Muy Ilustre Municipio de Guayaquil	-	108.822,56	- 108.822,56
TOTAL	360.208,62	472.089,67	- 111.881,05

COMPañIA DE SEGURIDAD ALERTA RED C.S.A.R. CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresadas en Dólares Americanos)

5.- CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA:

La cuenta Crédito Tributario Impuesto a la Renta, al 31 de diciembre del 2017 estaba constituida de la siguiente forma:

	2017	2016	DIFERENCIA
Crédito Trib. Imp. a la Renta	100.531,08	105.195,11	-4.664,03

6.- CRÉDITO TRIBUTARIO IVA:

La cuenta Crédito Tributario IVA, al 31 de diciembre del 2017 estaba constituida de la siguiente forma:

	2017	2016	DIFERENCIA
Crédito Tributario IVA	6.800,72	14.398,36	-7.597,64

7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

La cuenta de Propiedad Planta y equipo al 31 de diciembre del 2017 estaba constituido de la siguiente forma:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	AL 31 DE DIC. 2017	AL 31 DE DIC. 2016	Diferencia
Equipo de Comunicación	207.156,28	170.836,69	36.319,59
Muebles de Oficina	258.705,22	258.705,22	-
Equipo de Oficina	243.168,28	145.770,79	97.397,49
Edificios	356.016,79	356.016,79	-
Sistema y Software	22.661,50	19.838,00	2.823,50
Vehículos	548.371,66	497.934,16	50.437,50
TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.636.079,73	1.449.101,65	186.978,08

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	AL 31 DE DIC. 2017	AL 31 DE DIC. 2016	Diferencia
Equipo de Comunicación	- 40.782,55	- 22.363,48	- 18.419,07
Muebles de Oficina	- 109.756,34	- 83.885,78	- 25.870,56
Equipo de Oficina	- 41.242,82	- 20.965,91	- 20.276,91
Edificios	- 66.717,47	- 48.916,67	- 17.800,80
Sistema de Software	- 13.186,19	- 5.968,86	- 7.217,33
Vehículos	- 279.474,80	- 178.206,74	- 101.268,06
DEP. DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	- 551.160,17	- 360.307,44	- 190.852,73
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	1.084.919,56	1.088.794,21	- 3.874,65

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 2017
(Expresadas en Dólares Americanos)

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Las cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre del 2017, estaban constituidas de la siguiente forma:

	2017	2016	Diferencia
Cuentas por Pagar Proveedores	6.854,00	6.854,00	-
Accionistas por Pagar	3.527,84	-	3.527,84
Otras Ctas. y doctos por Pagar	-	456.266,25	-456.266,25
SRI por Pagar	1.527,42	209,52	1.317,90
Obligaciones con el IESS	42.154,00	40.780,34	1.373,66
Participación Trabajadores	23.264,75	21.141,30	2.123,45
Impuesto a la Renta por Pagar	106.921,15	104.950,17	1.970,98
Otros Pasivos Corrientes		6.977,44	- 6.977,44
TOTAL	184.249,16	637.179,02	-452.929,86

9.- IMPUESTO A LA RENTA.

En el año 2017, la tasa Tributaria de Impuesto a la Renta corresponde al 25% sobre la utilidad tributable.

10.- EVENTOS SUBSECUENTES:

Hasta el 31 de diciembre del 2017 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.