

ALTA SEGURIDAD ALPRISEG CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Índice:

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integrales
Estado de Cambios del Patrimonio
Estado de Flujo de Efectivo
Notas a los estados financieros

ALTA SEGURIDAD ALPRISEG CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

ALTA SEGURIDAD ALPRISEG CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.014, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2.013
(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

ACTIVOS				PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
ACTIVOS CORRIENTES:	NOTAS	Año 2.014	Año 2.013	PASIVOS CORRIENTES:	NOTAS	Año 2.014	Año 2.013
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	520,394.58	212,687.94	Cuentas por pagar no relacionadas	14	113,535.56	21,484.76
				Obligaciones con instituciones financieras		10,499.76	
Activos financieros				Otras obligaciones corrientes			
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	7	118,840.64	67,247.91	Pasivos por impuestos corrientes	15	31,247.09	23,525.27
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados		41,500.00		Otras cuentas por pagar	16	199,584.19	127,172.70
Otras cuentas por cobrar		1,800.00	2,220.27	Provisiones sociales	17	68,106.97	73,608.49
Activos por impuestos corrientes	10	11,067.94	58,970.09	15% Trabajadores	20	20,369.51	
Total activos corrientes		<u>693,603.16</u>	<u>341,126.21</u>	Total pasivos corrientes		<u>443,343.08</u>	<u>245,791.22</u>
ACTIVO NO CORRIENTE:				PASIVOS NO CORRIENTE:			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	11	203,068.93	166,893.36	Obligaciones con Instituciones Financieras	13	40,854.41	100,000.00
ACTIVOS INTAGIBLES	12	950.00	1,000.00	Provisiones por beneficios a empleados	19	170,000.00	20,477.35
Total activos no corrientes		<u>204,018.93</u>	<u>167,893.36</u>	Total pasivo no corriente		<u>210,854.41</u>	<u>120,477.35</u>
Total		<u>897,622.09</u>	<u>509,019.57</u>	PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:	21		
				Capital social		10,000.00	10,000.00
				Aporte Futuras Capitalizaciones		69,249.96	13,500.00
				Reservas		9,316.48	9,316.48
				Resultados Acumulados		109,934.52	110,030.56
				Resultado del ejercicio		44,923.64	(96.04)
				Total patrimonio		<u>243,424.60</u>	<u>142,751.00</u>
				Total		<u>897,622.09</u>	<u>509,019.57</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

ALTA SEGURIDAD ALPRISEG CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

ALTA SEGURIDAD ALPRISEG CÍA. LTDA.			
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES			
DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.014 , CON CIFRAS COMPARATIVAS 2.013			
<i>(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)</i>			
INGRESOS Y COSTO DE VENTAS:			
	<u>NOTAS</u>	<u>Año 2.014</u>	<u>Año 2.013</u>
Ventas netas	22	3,238,160.95	1,814,948.09
UTILIDAD BRUTA		<u>3,238,160.95</u>	<u>1,814,948.09</u>
Otros ingresos		36,028.42	10,627.43
GASTOS DE OPERACIÓN:			
Gastos Administrativos	24	(90,487.00)	(1,825,671.56)
Gastos de Ventas	25	(3,068,275.17)	
Gastos Financieros			
Sub-total		<u>(3,158,762.17)</u>	<u>(1,825,671.56)</u>
UTILIDAD ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES		<u>115,427.20</u>	<u>(96.04)</u>
Menos:			
Impuesto a la renta	20	(70,503.56)	
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		<u>44,923.64</u>	<u>(96.04)</u>
Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros			

ALTA SEGURIDAD ALPRISEG CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

ALTA SEGURIDAD ALPRISEG CÍA. LTDA.
 ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
 DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.014, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2013
 (EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	REINVERSIÓN DE UTILIDADES	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
					GANANCIAS ACUMULADAS	PÉRDIDAS ACUMULADAS		
Saldo inicial al 1 de enero del 2013	10,000.00		9,316.48	42,263.82			66,181.29	127,761.59
Transferencia		13,500.00			66,181.29		(66,181.29)	13,500.00
Aportes								-
Ajuste				(42,263.82)	43,849.27			1,585.45
Utilidad del ejercicio							(96.04)	(96.04)
Participación trabajadores								0.00
Impuesto a la renta								0.00
Saldo final al 31 de diciembre del 2013	10,000.00	13,500.00	9,316.48	-	110,030.56	0.00	(96.04)	142,751.00
Transferencia							(96.04)	-
Aportes		55,749.96					96.04	55,749.96
Ajuste								-
Utilidad del ejercicio							115,427.20	115,427.20
Impuesto a la renta							(70,503.56)	(70,503.56)
Saldo final al 31 de diciembre del 2014	10,000.00	69,249.96	9,316.48	-	110,030.56	(96.04)	44,923.64	243,424.60

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

ALTA SEGURIDAD ALPRISEG CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2014, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2013
 (EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	Año 2.014	Año 2.013
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	307,706.64	73,463.35
FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	360,199.07	86,768.24
Recibido de Clientes	3,186,568.22	1,835,703.69
Pagado a Proveedores, Empleados y Otros	(2,702,879.83)	(1,750,392.69)
Otros	(123,489.32)	1,457.24
FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADO) DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	(59,596.56)	(107,665.58)
Propiedad, Planta y Equipo	(59,596.56)	(107,665.58)
FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADO) DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	7,104.13	94,360.69
Efectivo proveniente de Préstamos	7,104.13	94,360.69
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:		
Incremento Neto de Efectivo Durante el Año.	307,706.64	73,463.35
Efectivo y Equivalentes de efectivo al Principio del Año.	212,687.94	139,224.59
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO A FINAL DEL PERÍODO	520,394.58	212,687.94

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros.

ALTA SEGURIDAD ALPRISEG CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

ALTA SEGURIDAD ALPRISEG CÍA. LTDA.
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2014, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2013
(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	Año 2.014	Año 2.013
GANANCIA ANTES DE DEDUCIONES	115,427.20	(96.04)
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	178,782.64	3,933.46
Depreciación y amortización	23,470.99	1,666.67
Provisión Beneficios sociales	5,789.00	2,266.79
Provisión Jubilación patronal	149,522.65	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	65,989.23	82,930.82
Aumento (Disminución) en Cuentas por cobrar no relacionados	(93,092.73)	20,755.60
(Disminución) Aumento en Impuestos corrientes	47,902.15	(43,659.76)
(Disminución) Aumento en Préstamos empleados	420.27	(2,220.27)
Aumento (Disminución) en Proveedores	92,050.80	(26,462.12)
Aumento en IESS por pagar	177,408.94	22,175.25
(Disminución) Aumento en Beneficios sociales	(13,149.82)	73,201.00
Aumento en Jubilación patronal	-	20,477.35
Aumento en Pasivo por impuestos corrientes	7,721.82	6,150.15
(Disminución) Aumento en Otras cuentas por pagar	(103,138.15)	27,432.74
Aumento (Disminución) en Participación trabajadores	20,369.51	(16,504.58)
(Disminución) Aumento en Impuesto a la renta	(70,503.56)	1,585.46
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVOS DE OPERACIÓN	360,199.07	86,768.24

1. INFORMACIÓN

1.1 Constitución y Operaciones

La Compañía fue constituida en la Ciudad de Ibarra, República del Ecuador provincia de Imbabura el 01 de diciembre del 2009, según Registro Único de Contribuyentes – RUC 1091729381001, su objeto social es Actividades complementarias como es la prestación de servicios de prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones y bienes, depósito, custodia y transporte de valores.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF),
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC),
- Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF).

2.2 Moneda Funcional

La Compañía, de acuerdo con la NIC 21 (Efecto de las variaciones en las tasas de cambio de la Moneda Extranjera), ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional; consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar, se consideran “moneda extranjera”.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2013, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

2.3 Uso de estimaciones y Juicios en la preparación de los estados financieros

La preparación de los estados financieros requieren que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del período correspondiente.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

3. PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables mencionadas en este reporte, han sido aplicadas, a todos los años presentados en estos estados financieros.

A continuación, se describen las principales políticas adoptadas en la presentación de los estados financieros, que han sido elaboradas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

3.1 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento; es decir, como corrientes aquéllos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía; y, como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

3.2 Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible a corto plazo y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

3.3 Préstamos y cuentas por cobrar

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales, a clientes y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación.

La estimación para pérdidas en la cartera de créditos representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas que podrían incurrirse en la cartera de créditos por cobrar. Las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados integrales.

3.4 Impuestos corrientes

A esta cuenta se debitará por el registro de los anticipos de Impuesto a la Renta, del crédito tributario de las Retenciones en la Fuente efectuadas por clientes y por el Impuesto del Valor Agregado de las compras realizadas en el mes.

Se acreditan mensualmente y anualmente con la presentación de las declaraciones de impuestos al Servicio de Rentas Internas, mensualmente se deberán conciliar los saldos con las declaraciones y el anexo transaccional.

3.5 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente, se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables, la cual se reduce un 10% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

La Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% para el año 2014 y 2013.

3.6 Estimaciones contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas, son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

3.7 Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de bienes o la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán al **ALPRISEG CIA. LTDA.**, y puedan ser confiablemente medidos.

Los gastos y costos se contabilizan por el método de causación.

3.8 Estado de Flujos de Efectivos

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Incluye:

	Año 2.014	Año 2.013
Bancos (i)	520,394.58	212,687.94
Total	<u>520,394.58</u>	<u>212,687.94</u>

(i) = Fondos disponibles en cuentas corrientes.

5. CLIENTES POR COBRAR NO RELACIONADOS

Incluye:

	Año 2.014	Año 2.013
Facturas por cobrar	118,840.64	67,247.91
Total	<u>118,840.64</u>	<u>67,247.91</u>

6. CRÉDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluye:

	Año 2.014	Año 2.013
Retenciones I.R. del periodo	11,067.94	36,024.48
Crédito Tributario del 12% de compras	-	7,607.29
Crédito Tributario por Ret. Del IVA 70%	-	15,338.32
Total	<u>11,067.94</u>	<u>58,970.09</u>

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Incluye:

	Año 2.014	Año 2.013
Edificio	100,000.00	100,000.00
Vehiculos, equipo de transporte	82,684.39	45,769.81
Equipo de computo	7,449.64	6,444.73
Equipo de oficina	111.43	
Muebles y enseres	5,393.54	4,525.68
Maquinaria y equipo	18,651.53	4,861.78
Otras prop. planta y equipo (armas, radio:	33,396.85	26,441.50
Depreciacion acumulada	(44,618.45)	(21,150.14)
Total	<u>203,068.93</u>	<u>166,893.36</u>

8. CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS

Incluye:

	Año 2.014	Año 2.013
Proveedores por pagar	113,535.56	21,484.76
Total	<u>113,535.56</u>	<u>21,484.76</u>

9. IMPUESTOS FISCALES

Incluye:

	Año 2.014	Año 2.013
IVA cobrado 12% en Ventas	30,836.40	22,743.75
Retencion del IVA	178.48	102.74
Retencion en la fuente I.R.	232.21	678.78
Total	<u>31,247.09</u>	<u>23,525.27</u>

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Incluye:

	Año 2.014	Año 2.013
Provision sueldo y otras provisiones	156,976.50	103,138.15
IESS por Pagar	42,297.91	22,175.25
Fondos de reserva	309.78	1,859.30
Total	<u>199,584.19</u>	<u>127,172.70</u>

11. BENEFICIOS SOCIALES

Incluye:

	Año 2.014	Año 2.013
Decimo Tercero por pagar	14,802.86	41,719.93
Decimo Cuarto por pagar	53,304.11	31,888.56
Total	<u>68,106.97</u>	<u>73,608.49</u>

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el capital social de **ALPRISEG CIA. LTDA.**, está integrado por 10.000, aportaciones por un valor de US\$ 1,00 cada una a valor nominal unitario.

13. SITUACIÓN FISCAL

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico, por consiguiente los ejercicios económicos 2014, 2013 y 2012, se encuentran abiertos a revisión.

14. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

La Compañía no mantiene y registra transacciones relacionadas con personas naturales o sociedades, tal como lo indica la resolución No. 2430 publicada en el registro oficial 494 del 31 de diciembre del 2004.

15. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

16. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

17. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, no se han producido eventos económicos importantes que en opinión de la Gerencia General deban ser revelados.

Ing. Eduardo Narváez
CONTADOR GENERAL