AUDITING
SUPPORT CIA.LTDA.

# ALFA SEGURIDAD SEGURIALFA CIA. LTDA.

Informe de Auditoría por los Estados Financieros

terminados el 31 de diciembre de 2010

AUDITING
SUPPORT CIA.LTDA.

# CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Balance general
- Estado de resultado
- Estado de evolución del patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Conciliación entre el resultado neto y los flujos de efectivo neto provisto por actividades de operación.
- Notas a los Estados Financieros

AUDITING
SUPPORT CIA.LTDA.

**DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los miembros de la
Junta de socios
**ALFA SEGURIDAD SEGURIALFA CIA. LTDA.**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **ALFA SEGURIDAD SEGURIALFA CIA. LTDA.,** que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2010 y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y flujos del efectivo para el cierre del ejercicio en esas fechas, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

1. *Responsabilidad de la administración por los estados financieros*

   La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de representación errónea de importancia relativa ya sea por fraude o error.

2. *Responsabilidad del auditor*

   Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base en nuestras auditorías. Realizamos nuestro examen de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA's). Dichas normas exigen que cumplamos con requerimientos éticos, así como que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea material.

   Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de representación errónea material en los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas valoraciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

   Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar nuestra opinión.

AUDITING
SUPPORT CIA.LTDA.

3. *Opinión*

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de **ALFA SEGURIDAD SEGURIALFA CIA. LTDA.,** al 31 de diciembre de 2010, los resultados de sus operaciones, evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados, con normas y prácticas contables autorizadas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador

4. *Énfasis de asunto*

Los estados financieros del año 2010 corresponden al primer año de auditoría de **ALFA SEGURIDAD SEGURIALFA CIA. LTDA.,** por lo que basados en nuestras pruebas de auditoría hemos podido obtener seguridad suficiente sobre los saldos iniciales del año auditado.

5. *Otras responsabilidades de informar*

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **ALFA SEGURIDAD SEGURIALFA CIA. LTDA.,** requerido por disposiciones legales se emite por separado.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
13 ABR. 2011
OPERADOR 20
QUITO

Quito, Ecuador
24 de febrero del 2011

**AUDITING SUPPORT CÍA. LTDA.**
Registro Nacional de Auditores Externos
SC RNAE 548

Dr. Juan Quiña O.
Socio de auditoría

AUDITING
SUPPORT CIA.LTDA.

**ALFA SEGURIDAD SEGURIALFA CIA. LTDA.**
**BALANCE GENERAL**
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

## ACTIVOS

| | | |
|---|---|---|
| **Activo Corriente** | | |
| Caja y bancos (Nota 6) | | 193.650 |
| Inversiones temporales (Nota 7) | | 33.476 |
| Documentos y cuentas por cobrar | | 598.870 |
| Clientes (Nota 7) | 353.285 | |
| Provisión cuentas incobrables (Nota 8) | -12.807 | |
| Impuestos anticipados (Nota 9) | 132.194 | |
| Otras cuentas por cobrar (Nota 10) | 126.198 | |
| Gastos anticipados | | 7.984 |
| **Total activo corriente** | | **833.980** |
| **Activo No Corriente** | | |
| Propiedad, planta y equipo (Nota 11) | | 389.915 |
| Costo Histórico | 611.380 | |
| Depreciación acumulada | -221.465 | |
| **Total activo no corriente** | | **389.915** |
| **TOTAL ACTIVOS** | | **1.223.895** |

## PASIVOS

| | | |
|---|---|---|
| **Pasivo Corriente** | | |
| Cuentas y documentos por pagar | | 630.210 |
| Proveedores (Nota 12) | 80.457 | |
| Préstamos bancarios (Nota 13) | 66.449 | |
| Cuentas por pagar trabajadores (Nota 14) | 259.695 | |
| IESS por pagar | 45.549 | |
| Otras cuentas por pagar | 12.618 | |
| Impuestos por pagar (Nota 15) | 165.442 | |
| Beneficios Sociales (Nota 16) | | 189.967 |
| **Total pasivo corriente** | | **820.177** |
| **Pasivo Largo Plazo** | | |
| Préstamos bancarios (Nota 13) | | 22.562 |
| Jubilación patronal y desahucio (Nota 17) | | 160.712 |
| **TOTAL PASIVO** | | **1.003.451** |
| **PATRIMONIO** | | |
| Capital Social (Nota 18) | | 41.660 |
| Reserva Legal (Nota 19) | | 10.435 |
| Reserva de capital (Nota 20) | | 12.986 |
| Utilidad del ejercicio | | 155.363 |
| **TOTAL PATRIMONIO** | | **220.444** |
| **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** | | **1.223.895** |

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 23)

AUDITING
SUPPORT CIA.LTDA.

**ALFA SEGURIDAD SEGURIALFA CIA. LTDA.**
**ESTADO DE RESULTADOS**
**POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

| | | |
|---|---|---|
| **INGRESOS OPERACIONALES** | | |
| Ventas Netas | 4.185.808 | |
| Costo de operación | -3.204.884 | |
| **Utilidad bruta en ventas** | | **980.924** |
| **GASTOS OPERATIVOS** | | **-679.461** |
| Gastos de administración | -679.461 | |
| **Utilidad en operación** | | **301.463** |
| **OTROS INGRESOS Y GASTOS** | | **20.782** |
| Otros Ingresos | 45.723 | |
| Otros gastos | -24.941 | |
| **UTILIDAD ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA** | | **322.245** |
| 15% Participación trabajadores | | -48.337 |
| 25% Impuesto a la renta | | -118.545 |
| **UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO** | | **155.363** |

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 23)

AUDITING
SUPPORT CIA.LTDA.

**ALFA SEGURIDAD SEGURIALFA CIA. LTDA.**
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**
**POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

| | Capital social | Reserva legal | Reserva de capital | Utilidad del ejercicio | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| **Saldo al 31 de diciembre del 2009** | **41.660** | **10.435** | **12.986** | **173.970** | **239.051** |
| Distribución de dividendos | | | | -173.970 | -173.970 |
| Utilidad del ejercicio 2010 | | | | 322.245 | 322.245 |
| 15% Participaciòn trabajadores | | | | -48.337 | -48.337 |
| 25% Impuesto a a renta causado | | | | -118.545 | -118.545 |
| **Saldo al 31 de diciembre del 2010** | **41.660** | **10.435** | **12.986** | **155.363** | **220.444** |

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 23)

AUDITING
SUPPORT CIA.LTDA.

**ALFA SEGURIDAD SEGURIALFA CIA. LTDA.**
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**
**POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

| | | |
|---|---|---|
| **FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:** | | |
| Efectivo recibido de clientes | 4,120,487 | |
| Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros | -3,790,801 | |
| Efectivo neto provisto en actividades de operación | | **329,686** |
| **FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:** | | |
| Efectivo pagado por la compra de activos fijos | -176,986 | |
| Efectivo pagado por anticipo a compra de inmuebles | -100,000 | |
| Efectivo recibido por la venta de activos fijos | 19,017 | |
| Efectivo utilizado en actividades de inversión | | **-257,969** |
| **FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:** | | |
| Efectivo recibido por préstamos | 39,000 | |
| Efectivo pagado por préstamos | -57,996 | |
| Dividendos Pagados | -173,971 | |
| Efectivo utilizado por actividades de financiamiento | | **-192,967** |
| Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo | | **-121,250** |
| Efectivo al comienzo del año | | **348,376** |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO** | | **227,126** |

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 23)

AUDITING
SUPPORT CIA.LTDA.

**ALFA SEGURIDAD SEGURIALFA CIA. LTDA.**
**CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

| | | |
|---|---|---|
| Utilidad del ejercicio | | **155,363** |
| Partidas de conciliación entre la utilidad y el flujo de efectivo neto provisto por actividades de operación: | | |
| Provisión jubilación patronal y desahucio | 160,712 | |
| Depreciación | 74,511 | |
| Bajas de activos fijos y otros | 59,596 | |
| Provisión cuentas incobrables | 3,474 | |
| 15% Participación trabajadores | 48,337 | |
| 25% Impuesto a la renta | 118,545 | |
| Utilidad en venta de activos fijos | -10,643 | |
| Otros producto de ajustes | -20,478 | |
| **Total** | | **434,054** |
| Cambios netos en activos y pasivos | | |
| Aumento en cuentas por cobrar | -75,437 | |
| Disminución en otras cuentas por cobrar | 4,767 | |
| Aumento gastos anticipados y otros activos | -86,981 | |
| Disminución en cuentas por pagar y proveedores | -102,080 | |
| **Total** | | **-259,731** |
| **Efectivo neto provisto por actividades de operación** | | **329,686** |

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 23)

AUDITING
SUPPORT CIA.LTDA.

**ALFA SEGURIDAD SEGURIALFA CIA. LTDA.**
**Notas a los Estados Financieros**
**Por el periodo terminados al 31 de diciembre de 2010**

**Nota 1. - Identificación de la Compañía**

**ALFA SEGURIDAD SEGURIALFA CIA. LTDA.** se constituyó inicialmente como una **Sociedad Anónima** mediante escritura pública del 06 de abril de 1995, resolución 1814 de la Superintendencia de Compañías del 01 de junio de 1995 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 20 de junio del mismo año.

Reformó sus estatutos por primera vez mediante escritura pública del 19 de octubre de 1995 e inscripción en el Registro Mercantil del Cantón Quito en el tomo 127 bajo el número 238 del 25 de enero de 1996.

En el año de 1998 se realiza el primer aumento de capital mediante escritura pública del 20 de abril de ese año e inscripción en el Registro Mercantil bajo el tomo 129 número 2432 del 01 de octubre de 1998.

Posteriormente, la compañía se transformó en Compañía de Responsabilidad Limitada y adoptó la denominación de **ALFA SEGURIDAD SEGURIALFA CIA. LTDA.** mediante escritura pública otorgada el 18 de diciembre de 2003, inscrita en el Registro Mercantil el 3 de de febrero de 2004.

En el año 2004 se realizó un segundo aumento de capital y reforma integral de estatutos mediante escritura pública del 15 de junio de 2004, inscrita en el Registro Mercantil tomo 135 número 2032 del 9 de agosto de 2004.

En el año 2006 cambia su domicilio al Cantón Rumiñahui mediante escritura pública del 23 de octubre de 2006, e inscripción en el Registro Mercantil del cantón Rumiñahui bajo el repertorio 4621 del 28 de diciembre del mismo año.

La última reforma de estatutos se la realiza en el año 2008 con el fin de cambiar el objeto social e la Compañía mediante escritura pública del 05 de agosto de ese año e inscripción en el Registro Mercantil del Cantón Rumiñahui bajo el repertorio 3869 del 30 de septiembre de 2008. Este cambio fue suscitado debido a la publicación del Mandato Constituyente Nro. 8 en cuyo Art. 8 señala que se podrán celebrar contratos con personas naturales o jurídicas autorizadas como prestadores de actividades complementarias por el Ministerio de Trabajo y Empleo, cuyo objeto **exclusivo** sea la realización de actividades complementarias de: **vigilancia, seguridad**, alimentación, mensajería y limpieza, ajenas a las labores propias o habituales del proceso productivo de la usuaria.

**Nota 2. - Objeto Social**

La compañía tiene como objeto social, exclusivamente la realización de actividades complementarias de vigilancia - seguridad en el área de prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones y bienes; depósito, custodia y transporte de valores, investigación; seguridad en medios de transporte privado de personas naturales y jurídicas y bienes, instalación, mantenimiento y reparación de aparatos, dispositivos y sistemas de seguridad; y el uso y monitoreo de centrales para recepción, verificación y transmisión de señales de alarma.

El objeto social de la Compañía cambió en el año 2008 de conformidad con lo previsto en el Mandato Constituyente número 8 publicado 06 de mayo de 2008 en el Registro Oficial 330.

**Nota 3. - Estructura Organizacional**

De acuerdo a la escritura de transformación y reforma integral de estatutos la Compañía es gobernada por la Junta General de Socios (Órgano Supremo de la Compañía por ende la máxima autoridad dentro de la misma), la administración corresponde a la Presidencia y Gerencia General.

**Nota. 4. – Entorno económico**

En el año 2010 la economía mundial dejó atrás la gran recesión, como se ha denominado a la crisis financiera-económica, que estalló a finales del tercer trimestre de 2008. Según el FMI, el año pasado la economía mundial creció 4.8%, un rebote frente al decrecimiento de 0.6% en 2009.

Al cerrar el año, el Banco Central del Ecuador estima que el crecimiento de la economía ecuatoriana fue del 3.6% en el 2010, una notable recuperación frente a las cifras del año anterior de 0.4%

La demanda global habría crecido 5.3%. La recuperación se da sobre todo por el lado de la demanda interna. El consumo de hogares se recupera fuertemente, a 4.9% luego de haber declinado 0.7% en 2009. Las importaciones crecieron en el 9% y las exportaciones crecieron solo el 3.1% en el 2010.

Los sectores de la economía que más crecieron, son los servicios, con 5.4%, una fuerte recuperación. En 2010, el dólar nuevamente se revalorizó frente al euro, promediando $1.33 por euro en el año, aunque con enormes fluctuaciones.

El petróleo, principal producto de exportación ecuatoriana y pilar de las finanzas públicas en 2010, promedió $79 por barril en los mercados internacionales, siendo el segundo año de precio más alto en la historia, superado sólo por 2008. Los analistas tienden a pronunciarse porque el petróleo continuará al alza. El Centro Bernstein de investigación que acertó el precio del promedio del crudo para 2010, prevé que el crudo promediaría $90 el barril en 2011.

La inflación cerró en el 2010 en 3.3%. La dolarización de la economía ecuatoriana y la baja inflación en los EE.UU., inciden en mantener la inflación ecuatoriana en un nivel moderado.

En el tercer trimestre de 2010 el desempleo fue de 7.44%, una recuperación de 1.6 puntos porcentuales en relación a la situación a septiembre de 2009. En el transcurso de 2010 ha habido una recuperación frente a la situación de un año atrás.

Para el año 2011 el gobierno plantea una serie de incentivos fiscales y no fiscales para el sector productivo. Esto esta dado por la creación del Código de la Producción el cual está ligado intrínsecamente con nuevas reformas tributarias cuyas principales reformas es la reducción progresiva del Impuesto a la Renta (IR) un punto porcentual cada año, en los próximo tres años, de tal manera que el impuesto a la renta baje de 25% a 22%; así también la exoneración del pago del anticipo del impuesto a la renta , en nuevas inversiones pero sólo en sectores de alimentos frescos, elaborados; cadena forestal y agroforestal; metalmecánica, petroquímica, farmacéutica, turismo, energías renovables, servicios logísticos, biotecnología, software, y los sectores estratégicos del Gobierno.

A pesar de estos incentivos las perspectivas económicas al final del año 2011 no son alentadoras principalmente por las medidas internas tomadas por el Gobierno (moratoria de la deuda e incremento salarial) lo cual afectará al sector productivo del país por lo que se prevé un crecimiento económico de alrededor del 2,3%.

**Nota 5. - Políticas Contables Significativas**

**a) Bases fundamentales de presentación de los estados financieros**

La Compañía para la preparación de sus estados financieros ha seguido los principales principios y prácticas contables establecidas por la Federación Nacional de Contadores, autorizadas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, basados en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad las mismas que se detallan a continuación:

De acuerdo con la Resolución No. 08.GDSC.010 de la Superintendencia de Compañías del 20 de noviembre del 2008, se estableció un cronograma de aplicación gradual obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes

sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero de 2010, 2011 y el 2012, según el grupo de aplicación.

Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) son de cumplimiento obligatorio para **ALFA SEGURIDAD ALFASEGURIDAD CIA. LTDA.** hasta el 31 de diciembre de 2011, puesto que se encuentra ubicada en el tercer grupo de aplicación. Por lo que además, deberá preparar obligatoriamente hasta marzo del 2011, un cronograma de implementación de dichas NIIF, el cual deberá ser aprobado por la junta general de socios.

La empresa puede acogerse a la aplicación de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) de acuerdo a lo señalado en el Registro Oficial 372 del 27 de enero del 2011, resolución SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 de la Superintendencia de Compañías.

**b) Efectivo y equivalentes del efectivo**

La Compañía considera que todos sus documentos de alta liquidez son equivalentes de efectivo para propósitos del Estado de Flujos de Efectivo, esto incluye a sus inversiones temporales.

**c) Provisión para cuentas incobrables**

Es política de la Compañía realizar la provisión para cuentas incobrables de acuerdo a como lo establece el Art. 10 numeral 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno y el Art. 21 numeral 3 del Reglamento de Aplicación.

**d) Activos fijos**

Lo constituye edificios e instalaciones, equipos de oficina, muebles y enseres, equipos de computación y vehículos registrados al costo de adquisición, que se deprecian por el método de línea recta en función a los años de vida útil estimada, como lo establece la Ley de Régimen Tributario Interno.

| | |
|---|---|
| Instalaciones | 10% |
| Adecuaciones y mejoras | 10% |
| Maquinaria y Equipo | 10% |
| Muebles y enseres | 10% |
| Vehículo | 20% |
| Equipos de computación | 33.33% |

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra en los resultados del periodo.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año

**e) Participación de trabajadores**

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía paga a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

Debido a que **ALFA SEGURIDAD SEGURIALFA CIA. LTDA.** es una empresa de servicios complementarios, basada en las leyes laborales vigentes (Mandato Constituyente Nro. 8) aprobado por la Asamblea Nacional Constituyente el 06 de mayo de 2008 en el Registro Oficial 330, en el cual en su Art. 4 determina que los trabajadores de empresas de servicios complementarios de acuerdo con su tiempo anual de servicios participarán proporcionalmente del porcentaje legal de las utilidades líquidas de las empresas usuarias, en cuyo provecho se realiza la obra o se presta el servicio. Si las utilidades de la empresa que realiza actividades complementarias fueren superiores a las de la usuaria, el trabajador solo percibirá éstas.

**f) Impuesto a la renta**

De acuerdo al reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario capítulo VIII artículo 37, las compañías aplicarán en el año 2010 una tarifa del 25% de las utilidades del ejercicio y aquellas que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo, para lo cual deberán efectuar el correspondiente aumento de capital.

**g) *Jubilación patronal y desahucio***

El costo de estos beneficios a cargo de la Compañía son registrados mediante la constitución de una provisión con cargo a resultados del ejercicio, en base de un estudio actuarial realizado por Logaritmo Cía. Ltda.

**h) Reserva legal**

La Ley de Compañías requiere que un mínimo del 5% de las utilidades liquidas anuales se destinen a la apropiación de una reserva legal, hasta que ésta alcance por lo menos el 20% del capital social. La reserva legal no esta disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

**i) Reconocimiento del Ingreso**

El ingreso es reconocido cuando los servicios son prestados siendo ésta la base de medición del principio de realización.

**j) Reconocimiento de Gastos**

Los costos y gastos se registran cuando se incurren.

**Nota 6. – Caja y Bancos**

La composición de esta cuenta se detalla a continuación:

| Descripción | Cuenta | USD |
|---|---|---|
| Banco de Guayaquil | 6240321 | 18.545 |
| Banco del Pichincha | 3168072804 | 51.544 |
| Banco del Pacífico | 7227108 | 121.731 |
| **Total bancos** | | **191.820** |
| Cajas | | 1.830 |
| **Total en caja y bancos** | | **193.650** |

AUDITING
SUPPORT CIA.LTDA.

**Nota 7.- Inversiones temporales**

La composición de las inversiones al 31 de diciembre del 2010 corresponde a la siguiente:

| Institución | Nro. Inversión | % Interés | USD |
|---|---|---|---|
| StateTrust Bank | 15148 | 1,15% | **33.476** |

**Nota 7.- Clientes**

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre del 2010 lo resumimos en el siguiente detalle:

| CLIENTE | VALOR |
|---|---|
| EMPAQPLASAT S.A | 13.134 |
| EPACEM S.A. | 33.463 |
| EXPLOPLAM | 11.916 |
| FIDEICOMISO PALMAR S.A. | 24.857 |
| FLORICOLA LA ROSALENDA S.A. | 13.857 |
| IMBAUTO | 46.463 |
| LATINOMEDICAL S.A. | 10.459 |
| PUERTO TRINITARIA | 15.992 |
| FIMASA FINCAS MARINAS S.A. | 9.844 |
| INMORIEC AGRICOLA INMOBILIARIA | 9.213 |
| SALUD S.A. | 9.809 |
| TYSAI S.A | 9.541 |
| CAMARONERA ESCALANTE CAES | 8.190 |
| CAMARONERA ROLESA S.A. | 8.190 |
| AUTOSHARECORP S.A | 8.139 |
| PAILON S.A. | 7.788 |
| MAZMOTORS S.A | 7.637 |
| VARIOS | 104.793 |
| **Total** | **353.285** |

Las cuentas por cobrar a clientes representan facturas por ventas de servicios de seguridad íntegramente.

AUDITING
SUPPORT CIA.LTDA.

**Nota 8.- Provisión de cuentas incobrables**

El movimiento de esta cuenta se resume a continuación:

| | |
|---|---|
| **Saldo al 31 de diciembre del 2009** | **9.333** |
| Utilizado | - |
| Provisión | 3.474 |
| **Saldo al 31 de diciembre del 2010** | **12.807** |

La provisión por el año 2010 se calculó de acuerdo al Art. 10 literal 11 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, el 1% de los créditos pendientes concedidos en el periodo.

**Nota 9.- Impuestos anticipados**

Al 31 de diciembre del 2010 la composición de los impuestos anticipados es la siguiente:

| Descripción | USD |
|---|---|
| Retenciones en la Fuente de Impuesto a la renta * | 128.981 |
| Valor por pago en exceso de IVA | 3.213 |
| **Total** | **132.194** |

* Este rubro incluye las retenciones en la fuente del año 2010 por USD 80.840 y el crédito fiscal por retenciones de años anteriores por USD 48.140

AUDITING
SUPPORT CIA.LTDA.

**Nota 11.- Propiedad, planta y equipo**

El movimiento de activos fijos al 31 de diciembre del 2010 se detalla a continuación:

| Descripción | Saldo al 31/12/2009 | Adiciones | Ventas | Bajas | Ajustes y reclasificaciones | Saldo 31/12/2010 | % Depreciación |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Edificios | 164.457 | | | | | 164.457 | 5% |
| Muebles y enseres | 10.236 | 998 | | | | 11.234 | 10% |
| Armamento | 110.320 | 6.946 | | -450 | | 116.816 | 10% |
| Equipo de Oficina | 6.149 | 1.026 | | | | 7.175 | 10% |
| Vehículos | 138.220 | 143.511 | -48.276 | | -4.464 | 228.991 | 20% |
| Equipos de computacion | 33.326 | 5.105 | | | | 38.431 | 33% |
| Software | 21.209 | 4.000 | | | | 25.209 | 33% |
| Equipo Electrónico | 3.667 | 15.400 | | | | 19.067 | 33% |
| **Total costo** | **487.584** | **176.986** | **-48.276** | **-450** | **-4.464** | **611.380** | |
| Total depreciaciones | 186.996 | 74.511 | -39.902 | -161 | 20 | 221.465 | |
| **Total activo fijo neto** | **300.588** | **102.475** | **-8.374** | **-289** | **-4.486** | **389.915** | |

AUDITING
SUPPORT CIA.LTDA.

**Nota 10.- Otras cuentas por cobrar**

El detalle de la cuenta es el siguiente:

| Descripción | USD |
|---|---|
| Anticipo compra de inmuebles | 100.000 |
| Cuentas por cobrar empleados | 12.160 |
| Anticipos a proveedores | 6.453 |
| Anticipos varios | 6.692 |
| Varios | 894 |
| **Total** | **126.198** |

AUDITING
SUPPORT CIA.LTDA.

## Nota 12. - Proveedores

La composición de esta cuenta se presenta en el siguiente detalle:

| PROVEEDORES | USD |
|---|---|
| Altamirano Alarcón María | 11.737 |
| Ecuawagen S.A. | 18.158 |
| Emprendedores de Negocios | 1.524 |
| Enterprise software solutions Ecuador | 11.887 |
| Imbauto S.A. | 22.862 |
| Proauto C.A. | 10.937 |
| Quimbiulto Sosapanta | 1.507 |
| Varios | 1.845 |
| **Total** | **80.457** |

## Nota 13. – Préstamos bancarios

La Compañía mantiene préstamos bancarios con el Banco del Pichincha, su conformación al 31 de diciembre del 2010 corresponde a la siguiente:

| Nro. Operación | Fecha Inicio | Fecha de Vencimiento | Capital | % Interés | Corto plazo | Largo Plazo | Total Deuda 31-12-2010 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 571723-00 | 29/05/2009 | 13/05/2012 | 130.000 | 11,20% | 46.054 | 20.757 | 66.811 |
| 675732-00 | 29/01/2010 | 19/01/2012 | 39.000 | 11,20% | 20.395 | 1.805 | 22.200 |
| | | | | **Total** | **66.449** | **22.562** | **89.011** |

Los préstamos son respaldados con garantías personales.

**Nota 14.- Cuentas por pagar trabajadores**

Al 31 de diciembre del 2010 las obligaciones laborales correspondían al siguiente detalle:

| Descripción | USD |
|---|---|
| Sueldos por pagar | 183.727 |
| 15% Participación trabajadores | 48.337 |
| Multas a trabajadores | 23.514 |
| Liquidaciones por pagar | 4.117 |
| **Total** | **259.695** |

En el año 2010 la empresa ha cumplido de manera normal con sus obligaciones de tipo laboral, acatando lo señalado en el Código de Trabajo, Ley de la Seguridad Social, el Mandato Constituyente Nro. 8 y demás que rigen las relaciones laborales.

**Nota 15.- Impuestos por Pagar**

La composición de los impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2010 es la siguiente:

| Descripción | USD |
|---|---|
| 25% Impuesto a la renta año 2010 | 118.545 |
| I.V.A. por pagar | 41.845 |
| Retenciones por pagar de Impuesto a la Renta | 5.052 |
| **Total** | **165.442** |

AUDITING
SUPPORT CIA.LTDA.

## Nota 16.- Beneficios Sociales

El movimiento de los beneficios sociales se detalla a continuación:

| | Decimotercer sueldo | Decimocuarto sueldo | Fondos de Reserva | Vacaciones | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| **Saldo al 31 de diciembre del 2009** | **12.702** | **37.040** | **23.015** | **130.482** | **203.239** |
| Pagado | - 164.260 | - 99.147 | - 35.240 | - 83.764 | - 382.411 |
| Ajustes | | | - 19.000 | | -19.000 |
| Provisión | 166.269 | 101.210 | 35.829 | 84.831 | 388.139 |
| **Saldo al 31 de diciembre del 2010** | **14.711** | **39.103** | **4.604** | **131.549** | **189.967** |

## Nota 17.- Pasivo largo plazo

La Ley de Régimen Tributario Interno establece que la Compañía puede deducirse para determinar su base imponible la totalidad de las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o profesionales en la materia, siempre que, para las segundas, se refieran a personal que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa.

La composición de esta cuenta en el año 2010 es la siguiente:

| Descripción | 2010 |
|---|---|
| Provisión por jubilación patronal | 129.799 |
| Provisión desahucio | 30.913 |
| **Total** | **160.712** |

**Nota 18.- Capital Social**

**ALFA SEGURIDAD SEGURIALFA CIA. LTDA.**, tiene un capital suscrito y pagado de 41.660 dólares, dividido en cuarenta y un mil seiscientas participaciones de un dólar cada una.

**Nota 19.- Reserva Legal**

La Ley de Compañías en el Art. 109 señala que al menos un 5% de las utilidades liquidas anuales se destinen a la apropiación de una reserva legal, la misma que no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2010 la reserva legal asciende a USD 10.435

**Nota 20. - Reserva de capital**

Es producto del sistema de dolarización de acuerdo a la NEC-17, el saldo de esta cuenta no podrá ser distribuida a los accionistas, sin embargo puede ser capitalizado o ser utilizada para absorber pérdidas acumuladas y las del ejercicio. La reserva de capital al 31 de diciembre del 2010 ascendió a USD 12.986

AUDITING
SUPPORT CIA.LTDA.

**Nota 21. - Impuesto a la renta**

El cálculo del Impuesto a la Renta de acuerdo a la conciliación tributaria se resume así:

| | Conciliación tributaria | Valor |
|---|---|---|
| | Utilidad contable | 322.244 |
| **(menos)** | 15 % Participación de trabajadores | -48.337 |
| | **Utilidad antes de impuestos** | **273.907** |
| **(más)** | Gastos no deducibles | 249.773 |
| **(menos)** | Otras deducciones – empleados discapacitados | 49.501 |
| | Utilidad gravable | 474.179 |
| | **Impuesto a la renta causado** | **118.545** |
| **(menos)** | Retenciones de impuesto a la renta año 2010 | 80.840 |
| **(menos)** | Reten. de impuesto a la renta años anteriores | 48.140 |
| | **Saldo a favor del contribuyente** | **10.435** |

**Nota 22. - Situación Tributaria**

A la fecha de emisión de los estados financieros la Compañía no ha sido fiscalizada por parte de las entidades de control.

De acuerdo con lo establecido en el Art. 94 del Código Tributario, la facultad de la administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca:

i. En tres años contados desde la fecha de declaración en que la Ley exija determinación del sujeto pasivo.
ii. En seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubieran declarado en todo o en parte; y
iii. En un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

**Nota 23. - Eventos Subsecuentes**

El 29 de diciembre del año 2010 la Asamblea Nacional publica en el suplemento del Registro Oficial N° 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e inversiones, cuya incidencia principal se presenta a partir del año 2011, los principales incentivos tributarios producidos como consecuencia de esto se menciona a continuación:

- La reducción gradual de tres puntos en el Impuesto a la Renta (IR),
- La exoneración hasta por cinco años del IR para inversiones nuevas,
- La exención del pago del Impuesto a la Salida de Capitales (ISC), exclusivamente para los créditos al exterior siempre que no sean de paraísos fiscales.
- La exoneración del pago del anticipo al Impuesto a la Renta para empresas agrícolas cuyo tiempo de cosecha sea mayor a un año
- El pago de impuesto a las tierras rurales y cambios en los rubros deducibles del IR, tanto para las empresas como para las personas naturales

- En el caso de las pequeñas y medianas empresas se contempla una reducción adicional del IR por gastos utilizados en capacitación técnica, innovación y mejora de la productividad. En el caso de sueldo en 1%, en el caso de ventas en un 1%.

Adicionalmente, con fecha 27 de enero del 2011 la Superintendencia de Compañías publica en el Registro Oficial 372 la Resolución **SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01** en la cual se determina a las Compañías catalogadas como PYMES para efectos de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.

Consecuentemente, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

a) **Activos** totales inferiores a **cuatro millones de dólares;**

b) Registren un **valor bruto de ventas anuales** inferior a **cinco millones de dólares**; y,

c) Tengan **menos de 200 trabajadores (personal ocupado).**

Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Se considerará como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al período de transición.

Aquellas empresas catalogadas como PYME's aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012.

Entre el 31 de diciembre del 2010 y el 24 de febrero del año 2011, fecha de presentación de nuestro informe no se han producido eventos que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.