

## **INFORME FINANCIEROS**

A la Junta General de Socios de:

**COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA SEGUP CIA LTDA.**

### **Introducción:**

1. Hemos analizado los Estados Financieros aplicables a la NIFF del año 2013

### **Análisis:**

A continuación se presenta el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral y Flujo de Efectivo correspondiente al año 2013.

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1	ACTIVO	\$	70,148.54
101	ACTIVO CORRIENTE	\$	66,616.81
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$	4,431.06
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	\$	66,181.66
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$	10,797.86
101020502	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	\$	10,797.86
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$	48,383.81
10103	INVENTARIOS	\$	-
1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION	\$	-
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	\$	-
1010403	ANTICIPOS ENTREGADOS	\$	-
10106	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$	3,033.89
1010601	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	\$	330.80
1010602	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	\$	2,702.29
102	ACTIVO NO CORRIENTE	\$	3,532.73
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$	3,532.73
1020101	TERRENOS	\$	-
1020102	EDIFICIOS	\$	-
1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$	-
1020106	MUEBLES Y ENSERES	\$	620.00
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$	4,865.28
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$	600.00
1020109	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	\$	400.00
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$	(2,952.56)
10204	ACTIVO INTANGIBLE	\$	-
1020401	PLUSVALÍAS	\$	-
1020402	MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES	\$	-
1020406	OTROS INTANGIBLES	\$	-
10206	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	\$	-
10207	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	\$	-
1020706	OTRAS INVERSIONES	\$	-
2	PASIVO	\$	12,094.67
201	PASIVO CORRIENTE	\$	12,094.67
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$	-
2010301	LOCALES	\$	-
20113	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$	-
2010401	LOCALES	\$	-
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$	12,094.67
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	\$	1,488.00
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$	856.11
2010703	CON EL ISSS	\$	912.64
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	\$	6,037.35
2010706	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$	2,830.53
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$	-
202	PASIVO NO CORRIENTE	\$	-
20202	CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	\$	-
2020401	LOCALES	\$	-
20204	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	\$	-
2020401	LOCALES	\$	-
20210	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	\$	-
3	PATRIMONIO NETO	\$	58,053.97
30	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA	\$	10,000.00
301	CAPITAL	\$	10,000.00
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	\$	10,000.00
30102	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	\$	-
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	\$	-
303	PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	\$	-
304	RESERVAS	\$	7,305.62
30401	RESERVA LEGAL	\$	3,147.64
30401	OTRAS RESERVAS	\$	4,158.18
306	RESULTADOS ACUMULADOS	\$	28,664.79
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	\$	27,963.10
30602	PERDIDAS ACUMULADAS	\$	(2,308.21)
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$	16,183.66
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	\$	16,183.66
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$	70,148.54

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

41	INGRESOS	\$	104.556,26
4101	VENTA DE BIENES	\$	-
4102	PRESTACION DE SERVICIOS	\$	104.556,26
4109	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$	-
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	\$	-
5104	(*) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	\$	-
510406	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$	-
510407	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	\$	-
510408	OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	\$	-
42	GANANCIA BRUTA	\$	104.556,26
52	GASTOS	\$	85.686,07
5202	GASTOS	\$	85.686,07
520201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	\$	31.766,23
520202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	\$	7.195,89
520203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	\$	3.710,79
520205	HONORARIOS PROFESIONALES	\$	900,00
520206	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$	141,39
520209	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		
520211	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		
520111	COMBUSTIBLES	\$	924,60
520214	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	\$	1.292,67
520215	TRANSPORTE		
520216	GASTOS DE GESTIÓN (agajas a accionistas, trabajadores y clientes)		
520217	GASTOS DE VIAJE		
520218	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	\$	273,25
520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$	303,40
520221	DEPRECIACIONES		
52022101	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
520224	GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN:		
52022401	MANO DE OBRA		
52022402	MATERIALES	\$	536,46
520228	OTROS GASTOS	\$	38.636,39
5203	GASTOS FINANCIEROS	\$	-
520301	INTERESES	\$	-
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$	18.870,19
61	PARTICIPACION DE TRABAJADORES	\$	2.830,53
63	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$	856,11
64	GANANCIA DEL PERIODO	\$	15.183,55

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO**

	CAPITAL SOCIAL	IMPORTE DE SOCIOS/A ACORDADOS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL PERIODO		TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIDO A LOS PROPIETARIOS (CONTRIBUCIONES)
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	() PERDIDA NETA DEL PERIODO	
<b>EN CIENTOS COMPLETOS US</b>									
<b>SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	\$ 10,000.00		\$ 3,347.44	\$ 4,358.18	\$ 19,719.91	\$ (2,388.31)			\$ 34,637.22
<b>CAMBIOS DEL AÑO DEL PATRIMONIO:</b>									\$ 23,426.74
Aumento (distribución) de capital social									
Aportes para futuras capitalizaciones									
Pérdida por emisión primaria de acciones									
Dividendos									
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales					\$ 8,298.19				
Resolución de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Depositos para la venta									
Resolución de la Reserva por Valuación de Propiedades, cliente y equipo									
Resolución de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles									
Otros cambios (debitos)									
<b>Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)</b>							\$ 15,183.55		\$ 15,183.55

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO CONSOLIDADO**

9501	INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	\$	4.185,03
950101	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$	11.879,53
95010101	Clases de cobros por actividades de operación	\$	3.711,00
95010102	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		
950102	Otros cobros por actividades de operación	\$	8.164,33
95010201	Clases de pagos por actividades de operación	\$	(7.891,80)
95010202	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$	(7.891,80)
95010204	Pagos a y por cuenta de los empleados	\$	-
950103	Otros pagos por actividades de operación	\$	-
950106	Intereses pagados	\$	-
9502			
950201	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$	-
950210	Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		
9503			
950301	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$	-
950302	Aporte en efectivo por aumento de capital	\$	-
950305	Financiación por préstamos a largo plazo	\$	-
9506	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$	4.185,03
9507	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	\$	246,03
	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$	4.431,06
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>			
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$	18.870,19
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$	(3.685,54)
9701	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	\$	-
9709	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	\$	854,11
9710	Ajustes por gasto por participación trabajadores	\$	2.830,53
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	\$	(10.896,62)
9801	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	\$	(9.050,33)
9802	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	\$	9.165,23
9804	(Incremento) disminución en inventarios	\$	-
9806	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		
9808	Incremento (disminución) en beneficios empleados		
9810	Incremento (disminución) en otros pasivos	\$	(10.113,42)
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	\$	4.185,03

ELABORADO POR

  
**Ing Com. Cpa. Jaime Castillo Maridueña**  
**CONTADOR GENERAL**  
**G.O. 16824**