

114585

ESTADOS FINANCIEROS

**SEPRICO SEGURIDAD PRIVADA
CORAL CIA. LTDA.**

**Por El Año Terminado al 31 de Diciembre del 2009
Con Informe de los Auditores Independientes**



SEPRICO SEGURIDAD PRIVADA
CORAL CIA. LTDA.

ÍNDICE

CONTENIDO	PÁGINA No
Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
Estados Financieros	
Balance General Activos	5
Balance General Pasivos y Patrimonio	6
Estado de Pérdidas y Ganancias	7
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	8
Estado de Flujo de Efectivo	9
Notas a los Estados Financieros	10 - 17



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Accionistas de
SEPRICO SEGURIDAD PRIVADA CORAL CIA. LTDA.
Ciudad.-**

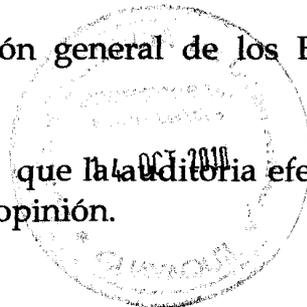
Hemos Auditado el Balance General adjunto de **SEPRICO SEGURIDAD PRIVADA CORAL CIA. LTDA.** Al 31 de Diciembre del 2009, el Estado de Pérdidas y Ganancias, Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y por consiguiente el Estado de Flujo de Efectivo por el período comprendido entre el 1 de Enero hasta el 31 de Diciembre del 2009.

Estos Estados Financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía siendo responsabilidad de los auditores, expresar una opinión sobre dichos Estados Financieros, basados en un examen de auditoría.

Esta revisión de auditoría fue efectuada de acuerdo con los Principios de Contabilidad y las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, las cuales requieren que la auditoría sea previamente planificada y luego realizada, para obtener una certeza razonable de si los Estados Financieros, no contienen errores que se consideren importantes. Una auditoría debe incluir los siguientes aspectos:

- Un examen a partir de pruebas selectivas, de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los Estados Financieros.
- Una evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración y;
- Una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Por lo anteriormente expuesto, consideramos que la auditoría efectuada proporciona una base razonable para nuestra opinión.



AUDITASA S. A.

AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S. A. (AUDITASA)
AUDITORIA, ADMINISTRACIÓN, CONTABILIDAD, FINANZA y FIJACION DE PRECIOS

En nuestra opinión, La Empresa ha contratado Nuestros servicios de manera extemporánea referente al Art. 321 de los plazos que ordena presentar la Superintendencia de Compañías sobre los Estados Financieros arriba indicados, por consiguiente estos se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **SEPRICO SEGURIDAD PRIVADA CORAL CIA. LTDA.**

Los resultados de sus operaciones y el Estado de Flujo de Efectivo por el periodo comprendido en esa fecha, de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, y en concordancia con las Normas y prácticas contables establecidas en el Ecuador.

Tal como se expresa en las notas y anexos, en los Estados Financieros que se adjuntan al presente.

11 de Octubre del 2010.

AUDITASA S.A.

Auditast
SC-RNAE No 2-319



"AUDITASA"
AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S. A.
Katty Montenegro
C.I.P.A. Katty Montenegro Quezada
GERENTE

CPA.KATTY MONTENEGRO Q.
GERENTE GENERAL

**SEPRICO SEGURIDAD PRIVADA CORAL CIA. LTDA.
BALANCES GENERALES ACTIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólares)**

ACTIVO	NOTAS	2009
CORRIENTE		
Bancos	3	798,35
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	211.155,71
(-) Provision Ctas. Incobrables		-2.111,56
Otras Cuentas por Cobrar	5	725.723,93
Credito Tributario	6	122.454,90
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		1.058.021,33
ACTIVO FIJO	7	
Muebles y Enseres		5.823,56
Maquinaria y Equipos		103.383,40
Equipos de Computacion y Software		13.429,23
Vehiculos		12.191,06
Otros Activos		72.897,12
- Depreciación De Activo Fijo		-24.188,04
TOTAL DEL ACTIVO FIJO		183.536,33
OTROS ACTIVOS	8	
Activos a Largo Plazo		81.727,75
Otros Activos Diferidos		60,00
TOTAL DE OTROS ACTIVOS		81.787,75
TOTAL DEL ACTIVO		1.323.345,41



Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

SEPRICO SEGURIDAD PRIVADA CORAL CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL PASIVO Y PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólares)

PASIVO CORRIENTE	NOTAS	2009
Cuentas y Documentos por Pagar	9	163.126,99
Obligaciones con Instituciones Financieras	10	124.126,27
Beneficios y Leyes Sociales	11	3.737,51
Otras Cuentas por Pagar	12	<u>522.382,03</u>
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		813.372,80
TOTAL PASIVOS		813.372,80
PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		
Capital Social	13	10.000,00
Aporte Acc. Fut. Aumento Capital		465.709,41
Reservas Legales		2.046,48
Resultado Ejercicio Anterior		17.920,73
Resultado del Ejercicio		<u>14.295,99</u>
TOTAL DEL PATRIMONIO		509.972,61
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.323.345,41</u>

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

SEPRICO SEGURIDAD PRIVADA CORAL CIA. LTDA.
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólares)

INGRESOS:	NOTAS	<u>2009</u>
VENTAS	14	1.920.658,78
COSTO DE VENTAS		<u>1.278.025,59</u>
UTILIDAD BRUTA		642.633,19
(+) OTROS INGRESOS	15	<u>1.024.561,15</u>
TOTAL		1.667.194,34
GASTOS DE VENTA		133.324,16
GASTOS ADMINISTRATIVOS		484.392,28
(-) OTROS EGRESOS		1.024.561,15
UTILIDAD DEL EJERCICIO		24.916,75
15% de Participacion de Trabajadores		<u>3.737,51</u>
UTILIDAD TRIBUTABLE		21.179,24
25% Impuesto a la Renta		5.294,81
10% de Reserva Legal		<u>1.588,44</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO TRIBUTARIO		<u><u>14.295,99</u></u>

 Las Notas son parte integrante de los Estados Financieros

SEPRICO SEGURIDAD PRIVADA CORAL CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólares)

	CAPITAL SOCIAL	UTILIDAD EJERCICIO ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	RESERVA LEGALES	APORTE ACC. FUT. AUM. CAPITAL	TOTAL
SALDO AL 31 - DIC - 08	10,000.00	4,122.40	13,798.33	458.04	134,509.41	162,888.18
AJUSTE RESULT. ANTERIORES	0.00	13,798.33	-13,798.33	0.00	0.00	0.00
AJUSTE DE RESERVAS	0.00	0.00	0.00	1,588.44	0.00	1,588.44
AJUST. AP. DE ACC. FUT. AUM. CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	331,200.00	331,200.00
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	0.00	0.00	14,295.99	0.00	0.00	14,295.99
 SALDO AL 31 - DIC - 09	<u>10,000.00</u>	<u>17,920.73</u>	<u>14,295.99</u>	<u>2,046.48</u>	<u>465,709.41</u>	<u>509,972.61</u>

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

SEPRICO SEGURIDAD PRIVADA CORAL CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
EXPRESADO EN DOLARES**CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO NETO
UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

		<u>2009</u>
Utilidad del Ejercicio	US\$	14,295.99
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de las actividades de operación		
Depreciacion	5,151.91	5,151.91
Total Ajustes		<u>19,447.90</u>
Cambios en Activos y Pasivos:		
Aumento Cuentas por Cobrar	841,331.33	
Aumento del Credito Tributario	107,986.68	
Disminucion en Inventarios	- 10,590.28	
Disminucion en Otros Activos	- 238,903.43	
Aumento en Cuentas por Pagar	- 104,152.39	
Aumento Otras Cuentas por Pagar	- 456,804.60	
TOTAL CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		<u>- 138,867.31</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación		<u>- 119,419.41</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Aumento de Activos Fijos	121,961.85	
TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSION		<u>121,961.85</u>
Efectivo neto proveniente de las actividades de inversion		<u>2,542.44</u>
CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Saldo del efectivo al inicio del año		<u>3,340.79</u>
SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	US\$	<u><u>798.35</u></u>

Las notas que se Adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

**SEPRICO SEGURIDAD PRIVADA CORAL CIA.
LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA**

La Compañía **SEPRICO SEGURIDAD PRIVADA CORAL CIA. LTDA.** Se constituyó en el Cantón Duran el 04 de septiembre de 2003 sus objetivos son: Dedicarse a la Prestación de Servicios de Seguridad, Depósito, Custodia y Transporte de Valores.

2.- RESÚMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se resumen los principios y /o prácticas contables más importantes seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros, conforme a los Principios de Contabilidad y Normas de Auditoría Generalmente aceptadas en el Ecuador.

PROPIEDADES Y EQUIPOS

Los Activos Fijos están valuados a costos de adquisición y se deben considerar los incrementos que por Ley corresponda.

La depreciación está calculada por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados. Los años de la vida útil de los activos son los siguientes

ACTIVOS	AÑOS	%
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10	10
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	3	33.33
VEHICULOS	5	20
MUEBLES Y ENSERES	10	10

El poder adquisitivo de la moneda ecuatoriana, según lo mide el índice general de los precios al consumidor calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, es como sigue:

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE	% DE INFLACION
2005	4,40%
2006	2,87%
2007	3,32%
2008	8,83%
2009	4,32%

3.- BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2009 se presentó con los siguientes saldos:

	CUENTA No.	<u>2009</u>
COOPERATIVA DE AHORRO Sta. ROSA		55,00
BANCO BOLIVARIANO CTA.CTE.	086-500761-3	21,82
BANCO LITORAL CTA. CTE.	0001-004948	615,12
BANCO INTERNACIONAL	120-060715-2	106,41
TOTAL BANCOS		<u><u>798,35</u></u>

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2009, la Cuenta presentó los siguientes saldos:

	<u>2009</u>
Harry Stanley Over Verdu	2.759,99
Direccion Provincial Los Rios	3.251,20
MARYI	3.922,20
Cerellancorp S.A.	2.490,00
Rey Banano Del Pacifico S.A.	4.954,59
Eduardo Ramirez	1.219,20
Etinar S.A.	11.887,20
Rizalcorp S.A.	4.039,70
LIFUM	9.714,99
Procuraduria General Del Estado	1.877,03
Escuela Politecnica Nacional	40.475,80
Superintendencia de Companias	11.016,00
Superintendencia de Telecomunicaciones	1.591,07
Corporacion Aduanera Ecuatoriana	64.010,44
Empresa Municipal De Agua Potable	14.825,78
Creditos Economicos	4.806,40
DIOM S.A.	4.980,00
Integraded Logistics Services S.A.	6.032,00
Agricola Bananera Clementina S.A.	9.147,55
Colonial Compania De Seguros	2.077,60
Confiteca S.A.	3.084,03
Otros	2.992,94
TOTAL CUENTAS Y DOC. POR COBRAR	<u>208.162,77</u>

5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La Cuenta al 31 de diciembre del 2009 presentó los siguientes saldos:

	<u>2009</u>
Anticipo por Muebles	59.224,96
Anticipos por Servicios	62.844,46
Saldos de Anticipos Varios	4.318,70
Jorge Coral Medina	1.547,72
Julio Leon Porras	2.150,00
Cuentas por Cobrar Trabajadores	25.907,71
Franklin Barrezueta	546.050,45
DHC	1.145,00
Gruseba	10.703,71
Jose Luis Alejandro	1.300,00
Luciona Coral Medina	1.120,00
Eduardo Rosas	2.200,00
Magno Figueroa	6.362,34
Otros	848,88
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOC. POR COBRAR	<u>725.723,93</u>

6.- CREDITO TRIBUTARIO

La Cuenta al 31 de diciembre del 2009 presentó los siguientes saldos:

	<u>2009</u>
Anticipo Impuesto a la Renta	35,000.38
Credito Tributario por IVA	41,717.01
Retenciones en la Fuente del IVA 30%	18.29
Retencion en la Fuente IVA 70%	33,268.60
Retencion en la Fuente IVA 100%	12,450.62
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO	<u><u>122,454.90</u></u>

7.- ACTIVO FIJO

Durante el ejercicio contable del 2009, los principales movimientos en las cuentas de Activos Fijos fueron los siguientes:

CONCEPTOS	SALDO AL 31/12/2008	AUMENTOS O DISMINUCIONES	SALDO AL 31/12/2009
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	1.000,00	102.383,40	103.383,40
EQUIPOS COMPUT. Y SOFTWARE	4.730,15	8.699,08	13.429,23
VEHICULOS	0,00	12.191,06	12.191,06
MUEBLES Y ENSERES	2.835,50	2.988,06	5.823,56
Otros Activos	64.960,00	7.937,12	72.897,12
- Depreciación de Activos Fijos	-19.036,13	-5.151,91	-24.188,04
TOTAL ACTIVO FIJO	<u><u>54.489,52</u></u>	<u><u>129.046,81</u></u>	<u><u>183.536,33</u></u>

Las Propiedades y Equipos están registrados en los Libros contables con los saldos anotados.

8.- OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO

La Cuenta al 31 de diciembre del 2009, presentó los siguientes saldos:

	<u>2009</u>
Activos Diferidos de Organización	60.00
Deposito de Arriendos	1752.00
Deposito Empresa Electrica	25.75
Deposito de Seguros	79,950.00
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO	<u><u>81,787.75</u></u>

9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2009, la Cuenta presentó los siguientes saldos:

	<u>2009</u>
Proveedores Servicios Varios	48,429.23
Proveedores Muebles y Enseres	114,697.76
TOTAL CUENTAS Y DOCTOS POR PAGAR	<u><u>163,126.99</u></u>

10.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2009, esta Cuenta presentó los siguientes saldos:

	<u>2009</u>
Sobregiro Bancario	<u>124.126,27</u>
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	<u><u>124.126,27</u></u>

11.- BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2009, la Cuenta presentó los siguientes saldos:

	<u>2009</u>
PARTICIPACION TRABAJADORES 15% UTIL.	<u>3,737.51</u>
TOTAL CUENTAS Y DOC POR PAGAR	<u><u>3,737.51</u></u>



12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El Rubro de Otras Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2009, presentaron los siguientes saldos:

	<u>2009</u>
Arriendos por Pagar	1,721.54
Honorarios Profesionales	3,196.92
Servicios donde predomina Mano	13.31
Transporte Privado Pasajeros	6.00
Transferencia de Bienes	4.35
Arriendos Bienes Inmuebles	528.70
Seguros	11.38
Otras Retenciones 1%	1,473.72
Otras Retenciones 2%	2,133.83
Otras Retenciones 8%	22.43
Impuesto al Valor Agregado 12%	83,982.31
Retencion IVA 30%	1,427.26
Retencion IVA 70%	8,244.24
Retencion IVA 100%	8,396.98
Sueldo por Pagar	167,443.23
Vacaciones	47,882.20
Decimo Tercer Sueldo	68,918.62
Decimo Cuarto Sueldo	49,321.40
Otras Cuentas por Pagar	10,083.10
Aporte Patronal	26,498.63
Aporte Personal	25,513.67
IECE y SECAP	9,102.85
Prestamos Quirografarios	2,871.01
Fondos de Reserva	3,584.35
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>522,382.03</u>

13.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2009, la Cuenta Capital Social de la Compañía **SEPRICO SEGURIDAD PRIVADA CORAL CIA. LTDA.** se presentó de la siguiente manera:

IDENTIFICACION	SOCIOS	Nº DE ACC.	TOTAL
0910301704	BARREZUETA FIGUEROA FRANKLIN HUMPHREY	7999	7.999,00
0701394207	CORAL MEDINA JORGE ENRIQUE	2000	2.000,00
1600026536	CORAL URRESTA CORNELIO VICENTE	1	1,00
	TOTAL	10.000	10.000,00

14.- VENTAS NETAS

Durante el año 2009, el detalle de ventas netas y costo de ventas fue el siguiente.

	<u>2009</u>
Ventas 12%	1.069.575,79
Ventas 0%	<u>851.082,99</u>
TOTAL CUENTAS Y DOCTOS POR PAGAR	<u>1.920.658,78</u>

15.- OTROS INGRESOS

	<u>2009</u>
Corresponden a Reembolso de Gastos	<u>1.024.561,15</u>
TOTAL OTROS INGRESOS	<u>1.024.561,15</u>

16.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2009 y la fecha de preparación de estos Estados Financieros (11 de Octubre del 2010), no se produjeron eventos significativos para la Administración de la Compañía **SEPRICO SEGURIDAD PRIVADA CORAL CIA. LTDA.**, y que hayan ocasionado o sufrido algún efecto significativo sobre dichos Estados Financieros, sin embargo es importante mencionar el evento en el que aun no le

corresponde a esta Compañía la aplicación de las NIIFs. En razón de que y con fecha 4 septiembre del 2006, mediante R.O No. 348 se publico la Resolución No. 06. Q. ICI. 004, que resuelve en su artículo 2, disponer de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del 1 de enero del 2010.

Con fecha 20 de noviembre, se emitió la Resolución No 08.G.DSC-010 que resuelve en su artículo 1, modificar los plazos mencionados en el Registro Oficial antes mencionado, los cuales fueron establecidos de la siguiente manera:

Se aplicaran las NIIFs a partir del 1 de enero del 2011 todas las Compañías sujetas y reguladas por la Superintendencia de Compañías.