

Ingeniero Comercial .CPA

Manuel Villamarín Zavala

Auditor Independiente- SC- RNAE- 2-298

**MANEJO SEGURO S.A. MASEGUR**

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

**POR EL AÑO TERMINADO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Alborada 12 etapa manzana 24 villa 18  
(04 )2233272- celular 0990148777  
E-MAIL : estuoa @ Hotmail. es

MANUEL VILLAMARIN ZAVALA  
Ingeniero Comercial- Contador Publico  
Auditor Externo SCRNE-2-298

## **MANEJO SEGURO S.A. MASEGUR**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**E INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

### **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**ESTADOS FINACIEROS**

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Alborada 12 etapa manzana 24 villa 18  
( 04) 2233272 celular 0990148777  
Email; estuoa@hotmail.es

Ing. Com. - CPA. Manuel Villamarín Zavala  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A La Junta General de Accionistas  
**MANEJO SEGURO S.A. MASEGUR**  
Guayaquil, Ecuador

### **Informe sobre los estados financieros**

Hemos auditado los estados de Situación Financiera de **MANEJO SEGURO S.A. MASEGUR**, al 31 de Diciembre de 2019 y los estados conexos de resultados, Flujos de efectivo y evolución del patrimonio de la empresa por el periodo terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre este estado financiero basados en nuestra auditoría. .

### **Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros**

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades ( NIIF para las Pymes ) Esta responsabilidad incluye, el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contengan errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas, y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias..

### **Responsabilidad del Auditor**

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra Auditoria. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoria y aseguramiento, (NIAA), las cuales requieren se cumplan con requerimientos éticos, planificación y realizar una auditoria para obtener una certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoria comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor incluyendo la evaluación de riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoria de acuerdo con



Ing. Com. - CPA. Manuel Villamarín Zavala  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**

las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoria también incluye la evaluación que los principios de contabilidad aplicados son apropiados y que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoria.

### **Opinión**

En nuestra opinión, los estados financieros anteriormente referidos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **MANEJO SEGURO S.A. MASEGUR** al 31 de Diciembre de 2019 y los resultados de sus operaciones por el periodo terminado en esa fecha de conformidad con normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la superintendencia de compañías del Ecuador.

### **OTROS REQUISITOS LEGALES**

Nuestra opinión sobre información financiera suplementaria y cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2019 de **MANEJO SEGURO S.A. MASEGUR**. Este será emitido por separado.



MANUEL VILLAMARIN ZAVALA  
SC-RNAE-2-298

Guayaquil, Junio 09 del 2020

2



**MANEJO SEGURO S.A. MASEGUR**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

| <b><u>ACTIVO</u></b>                          | <b><u>EXPRESADO EN<br/>DOLARES</u></b> |
|---|--|
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                       |  |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO <b>A</b> | 165.396,45                             |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR <b>B</b>      | 129.209,46                             |
| INVENTARIO                                    | 11.400,00                              |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES              | <u>25.206,49</u>                       |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                 | <b>331.212,40</b>                      |
| <br><b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>               |  |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS <b>C</b>           | 1.342.831,38                           |
| PROPIEDADES DE INVERSION <b>D</b>             | <u>735.413,32</u>                      |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE                     | <u>2.078.244,70</u>                    |
| <b>TOTAL GENERAL DE ACTIVOS</b>               | <b>US\$ 2.409.457,10</b>               |

**PASIVO Y PATRIMONIO**

| <b>PASIVO CORRIENTE</b>               |          | <b><u>EXPRESADO EN<br/>DOLARES</u></b> |
|---------------------------------------|----------|--|
| ACREDORES COMERC.Y/O CTAS.POR PAGAR   | <b>E</b> | 353.973,84                             |
| OBLIGACIONES CON INSTITUC.FINANCIERAS | <b>F</b> | <u>264.395,23</u>                      |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>         |          | <b>618.369,07</b>                      |
| <b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>     |          |  |
| OBLIGACIONES CON INST.FINANCIERAS     | <b>F</b> | 529.306,69                             |
| OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES      | <b>G</b> | 1.157.556,67                           |
| <b><u>PATRIMONIO NETO</u></b>         |          | <b>H</b>                               |
| <b>CAPITAL SOCIAL</b>                 |          |  |
| (50.000 ACCIONES DE \$ 1.00)          |          | 50.000,00                              |
| RESERVA FACULTATIVA                   |          | 10.236,50                              |
| RESERVA LEGAL                         |          | 16.346,13                              |
| RESULTADO ADOPCION NIIF               |          | 16.965,86                              |
| RESULTADO DEL EJERCICIO-2019          |          | <u>10.676,18</u>                       |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>               |          | <b>104.224,67</b>                      |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>      |          | <b>US\$ 2.409.457,10</b>               |

**MANEJO SEGURO S.A. MASEGUR**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

| <b><u>INGRESOS</u></b>                 | <b><u>EXPRESADO</u></b>    | <b><u>%</u></b>       |
|--|----------------------------|-----------------------|
|  | <b><u>EN</u></b>           | <b><u>DOLARES</u></b> |
| INGRESOS POR ACTIVIDADES<br>ORDINARIAS | 2.215.104.30               | <b>100</b>            |
| <br><b><u>GASTOS</u></b>               |                            |                       |
| ADMINISTRACION                         | < 2.129.609.07 >           |                       |
| <br>GASTOS FINANCIEROS                 | <u>&lt; 64.658.17 &gt;</u> |                       |
|  | <b>20.837.06</b>           | <b>&lt;0.98&gt;</b>   |
| <br><b>OTROS INGRESOS</b>              | <b><u>905.20</u></b>       |                       |
| <br><b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>     | <b>21.742,26</b>           |                       |
| <br><b><u>MENOS:</u></b>               |                            |                       |
| PARTICIPACION DE TRABAJADORES          | < 3.261,34 >               |                       |
| <br>IMPUESTO A LA RENTA                | <u>&lt; 7.804,74 &gt;</u>  |                       |
| <br><b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>      | <b>10.676.18</b>           | <b>&lt;0.48&gt;</b>   |

**MANEJO SEGURO S.A. MASEGUR**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
(Expresado en dólares)

|   | <u>2018</u>                   | <u>2019</u>                 |
|---|-------------------------------|-----------------------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>           |                               |                             |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios        | 2.481.549.54                  | 2.211.300.71                |
| Pagos a proveedores por suministro de bienes y servicios                    | < 1.997.521.70 >              | < 1.013.039.48 >            |
| Pagos por cuenta de empleados   |                               | < 947.726.91 >              |
| Otros pagos por actividades de operación                                    |                               | < 27.387.19 >               |
| Dividendos Pagados  | < 58.000.00 >                 | < 78.000.00 >               |
| Intereses Pagados   | <u>&lt; 49.072.99 &gt;</u>    | <u>&lt; 64.658.17 &gt;</u>  |
| <b>EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>                       | <b>376.954.85</b>             | <b>80.488.96</b>            |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>           |                               |                             |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo                               | <1.055.695.41 >               | < 213.948.13 >              |
| <b>EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                     | <b>&lt; 1.055.695.41 &gt;</b> | <b>&lt; 213.948.13 &gt;</b> |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROV. DE ACTIV.FINANCIAMIENTO</b>                     |                               |                             |
| Financiación por préstamos a largo plazo                                    | 421.811.40                    |                             |
| Abonos a préstamos  | < 123.566.55 >                |                             |
| Pagos de préstamos  | 49.200.00                     | < 3.608.12 >                |
| <b>EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>                | <b>347.444.85</b>             | <b>&lt; 3.608.12 &gt;</b>   |
| <b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b> | <b>&lt; 331.295.71 &gt;</b>   | <b>&lt; 273.481.73 &gt;</b> |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO</b>            | <b>633.759.45</b>             | <b>438.878.18</b>           |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO</b>             | <b>302.463.74</b>             | <b>165.396.45</b>           |

**MANEJO SEGURO S.A. MASEGUR**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
 (EXPRESADO EN DOLARES)**

| <u>CAPITAL<br/>SOCIAL</u>                       | <u>APORTE<br/>SOCIOS</u> | <u>RESERVA<br/>LEGAL</u> | <u>RESERVA<br/>FACULT. Y EST.</u> | <u>GANANCIAS<br/>ACUMULADAS</u> | <u>RESULTACUM<br/>APLICAC.NIF</u> | <u>GANANCIA<br/>PERÍODO</u> | <u>TOTAL<br/>PATRIMONIO</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <u>SALDO AL<br/>FINAL DEL<br/>PERÍODO</u>       | 50.000,00                |                          | 16.346,13                         | 10.236,50                       |                                   |                             |                             |
| <u>CAMBIOS DEL<br/>AÑO EN EL<br/>PATRIMONIO</u> |                          |                          | 15.946,13                         | <14.882,52>                     | <82.332,88>                       | 10.676,18                   | <70.593,09>                 |
| <u>SALDO<br/>PERÍODO<br/>ANTERIOR</u>           | 50.000,00                | 400,00                   | 25.119,02                         | 82.332,88                       | 16.965,86                         |                             | <b>174.817,76</b>           |

**POLITICAS CONTABLES SEGÚN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA PYMES) POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**MANEJO SEGURO S.A. MASEGUR.** La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 16 de MAYO de 2007 , e inscrita en el registro mercantil del Cantón Guayaquil el 06 de JUNIO del 2007, con un capital autorizado de US \$ 1,600.00 y un Capital Suscrito de US \$ 800.00 dividido en Ochocientas acciones ordinarias y nominativas e indivisibles de US \$ 1.00 cada una. Posteriormente el 13 de diciembre del 2018 mediante inscripción en el registro mercantil la compañía resuelve aumentar su capital suscrito y reforma de estatuto a la suma de US\$ 50.000.00; La empresa tiene como objeto principal dedicarse a las actividades de enseñanza y formación técnica y práctica de conductores profesionales y no profesionales y a toda clase de actos comerciales relacionados con su objeto.

**1. BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financiera para pequeñas y Medianas entidades ( NIIF para las Pymes) similares a las Normas Internacionales de Contabilidad ( NIC ) de las que se derivan .

**Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes)**

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución, 08.G.DSC.010 emitida el 20 de Noviembre del 2008 se estableció la obligatoriedad de aplicar las NIIF para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. Dicha adopción para las compañías clasificadas como Pymes será efectiva para los estados financieros que se elaboren a partir del 01 de Enero del 2012.

**BASES DE PRESENTACION**

Toda la información es presentada en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal y unidad de cuenta del Ecuador

## **2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD**

Las principales políticas y bases contables que a continuación se mencionan han sido aplicadas por la compañía en la preparación de los Estados Financieros.

### **• EFEKTIVO Y EQUIVALENTE AL EFEKTIVO**

Incluye el efectivo disponible, depósitos en bancos netos,

### **• FLUJOS DE EFEKTIVO**

La compañía para propósitos de presentación del estado de flujo de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible de caja y bancos

### **• CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

La mayoría de los servicios son realizados bajo condiciones de crédito normal y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses.

La estimación para perdidas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar representa la mejor estimación de la gerencia sobre las perdidas que podrían incurrirse, durante el presente ejercicio la compañía ha estimado no efectuar ningún tipo de provisión que lo amerite.

### **• PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES-**

La compañía a la fecha No ha considerado efectuar ningún tipo de provisión sobre cuentas Incobrables.

### **• INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2019 el inventario está constituido por los suministros y materiales de estudio, los mismos que asciende a la suma de US \$ 11.400,00

- **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Valor correspondiente a impuestos por retenciones efectuadas en las transacciones realizadas que ascienden a US \$ 25.206,49

- **PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS.-**

Los elementos del activo fijo incluidos en las propiedades planta y equipos están registradas al costo de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada.

Durante este periodo la compañía ha realizado adquisiciones para el grupo de muebles y enseres, vehículos, de manera, así como una parte del rubro de terreno y edificio se lo ha registrado como PROPIEDAD DE INVERSION por la suma 735.413.32; ( NOTA C )

La depreciación de la propiedad y equipo se la ha venido calculando utilizando el método de línea recta de acuerdo a la vida útil estimada de los activos relacionados.

- **PROVISIONES**

Las provisiones se registran para las obligaciones presentes (sean legales o implícitas) que surgen de un suceso pasado, cuya liquidación es probable que suponga una salida de recursos y se puede hacer una estimación fiable del importe de la obligación.

- **ACREDORES COMERCIALES Y/O CUENTAS POR PAGAR**

En este rubro se incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, y que para su cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que van a generar beneficios económicos. En esta cuenta se van a registrar las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal del negocio que serán valoradas por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones que han sido contraídas. La disminución de las Cuentas por Pagar serán realizadas de manera parcial o total cuando la entidad amortice o cancele el monto adeudado.

Incluye las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, beneficios de ley a empleados etc. los cuales a la fecha ascienden a la suma de US\$ 353.973.84 (NOTA E)

- **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

**Beneficios Post- Empleo;**

El código del trabajo de la Republica del Ecuador, establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía dicho beneficio califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

Dicho código además establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine, el empleador deberá reconocer al empleado una bonificación por desahucio equivalente al 25 % de su último salario multiplicado por el número de años de servicio.

**Beneficios a Corto Plazo**

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con confiabilidad.

Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de decimo tercer sueldo. Decimo cuarto sueldo, fondos de reservas, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía, los mismos que son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado.

### **PROVISIONES POR JUBILACION**

Durante este periodo no tenemos conocimiento que la compañía **MANEJO SEGURO S.A. MASEGUR.**, haya efectuado provisión alguna sobre cálculos actuariales de Jubilación a la cual tienen derecho los trabajadores de acuerdo al código de Trabajo.

### **PARTICIPACION DE LOS EMPLEADOS EN LAS UTILIDADES**

La compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga lo correspondiente al 15 % de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el código de Trabajo de la Republica del Ecuador

### **IMPUESTO A LA RENTA.-**

La provisión de impuesto a la renta se calcula mediante la tasa vigente de impuesto del 25 % aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga.

### **INGRESOS.-**

Son reconocidos en resultados por la emisión de facturas a clientes.

### **EGRESOS**

Representan los gastos incurridos en el desarrollo de las actividades de la empresa.

**3 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEGUN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA PYMES) POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**A) EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO**

Al 31 de Diciembre de 2019 este grupo se presenta de la siguiente manera:

|                     |                        |
|---------------------|------------------------|
| BANCO BOLIVARIANO   | 127.525.41             |
| BANCO INTERNACIONAL | 28.799.06              |
| BANCO MACHALA       | 997.50                 |
| BANCO INTERNACIONAL | <u>8.074.48</u>        |
|                     | <b>US\$ 165.396.45</b> |

**B) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Al 31 de Diciembre de 2019 este grupo se presentan de la siguiente manera:

|                         |                        |
|-------------------------|------------------------|
| SEGUROS ANTICIPADOS     | 30.293.53              |
| ARRIENDOS ANTICIPADOS   | 31.836.95              |
| PRESTAMOS EMPLEADOS     | 14.712.98              |
| ANTICIPOS A PROVEEDORES | 49.430.00              |
| OTROS                   | <u>2.936.00</u>        |
|                         | <b>US\$ 129.209.46</b> |

**C) PROPIEDADES - EQUIPOS**

Al 31 de Diciembre del 2019 El detalle y movimiento de las propiedades de la empresa se presentan de la Siguiente manera:

| <b><u>COSTO</u></b> | <b><u>Saldo al 31-Dicbr-2018</u></b> | <b>Adiciones-Transferencia</b> | <b><u>Saldo al 31-Dicbr-2019</u></b> |
|---------------------|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|
| TERRENO             | 477.022.07                           | < 242.260.20 >                 | 234.761.87                           |
| EDIFICIO            | 868.391.25                           | < 493.153.12 >                 | 375.238.13                           |
| INSTALACIONES       | 21.343.98                            |                                | 21.343.98                            |
| MUEBLES Y ENSERES   | 145.782.51                           | 25.666.70                      | 171.449.21                           |
| EQUIPO COMPUTAC.    | 103.448.03                           |                                | 103.448.03                           |
| VEHICULOS           | <u>1.486.403.62</u>                  | <u>188.281.43</u>              | <u>1.674.685.05</u>                  |
|                     | <b>3.102.391.46</b>                  | <b>&lt;521.465.19 &gt;</b>     | <b>2.580.926.27</b>                  |

| <b><u>DEPREC. ACUM.</u></b> | <b><u>Saldo al 31-Dicbr-2018</u></b> | <b>Adiciones-Transferencia</b> | <b><u>Saldo al 31-Dicbr-2019</u></b> |
|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|
| EDIFICIO                    | <39.438.66>                          | <14.071.43>                    | <53.510.09>                          |
| INSTALACIONES               | <19.310.22>                          |                                | <19.310.22>                          |
| MUEBLES Y ENSERES           | <56.669.63>                          | <8.210.91>                     | <64.880.54>                          |
| EQUIPO COMPUTACION          | < 68.769.82 >                        | < 8.138.76 >                   | < 76.908.58 >                        |
| VEHICULOS                   | <u>&lt; 920.590.92 &gt;</u>          | <u>&lt; 102.894.54 &gt;</u>    | <u>&lt; 1.023.485.46 &gt;</u>        |
|                             | <1.104.779.25>                       | <133.315.64>                   | <1.238.094.89>                       |
| <b>SALDO NETO</b>           | <b>1.997.612.21</b>                  | <b>&lt;654.780.83 &gt;</b>     | <b>1.342.831.38</b>                  |

La vida útil estimada de los activos fijos es como sigue

| <b><u>ACTIVOS</u></b> | <b><u>AÑOS</u></b> | <b><u>%</u></b> |
|-----------------------|--------------------|-----------------|
| EDIFICACION           | 20                 | 5               |
| MAQUINARIAS           | 10                 | 10              |
| MUEBLES Y ENSERES     | 10                 | 10              |
| EQUIPO COMPUTACION    | 3                  | 33              |
| VEHICULOS             | 5                  | 20              |

**D) PROPIEDADES DE INVERSION**

AL 31 de Diciembre del 2019, este grupo presenta de la siguiente manera:

|           |                   |
|-----------|-------------------|
| TERRENOS  | 242.260.20        |
| EDIFICIOS | <u>493.153.12</u> |
|           | <b>735.413.32</b> |

**E) ACREDORES COMERCIALES Y/O CTAS. POR PAGAR**

AL 31 de Diciembre del 2019, este grupo presenta de la siguiente manera:

|                         |                   |
|-------------------------|-------------------|
| CHEQUES POSTFECHADOS    | 41.632.21         |
| SOBREGIROS BANCARIOS    | 186.016.14        |
| OTROS ACREDITORES       | 52.961.39         |
| BENEFICIOS TRABAJADORES | 45.180.65         |
| I.E.S.S.                | 14.924.75         |
| OBLIGACIONES FISCALES   | <u>13.258.70</u>  |
|                         | <b>353.973.84</b> |

**F) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

AL 31 de Diciembre del 2019, este grupo presenta de la siguiente manera:

**CORRIENTE**

|                             |                   |
|-----------------------------|-------------------|
| BANCO BOLIVARIANO           | 245.162.10        |
| BANCO INTERNACIONAL         | 9.103.37          |
| TARJETA CREDITO EMPRESARIAL | <u>10.129.76</u>  |
|                             | <b>264.395.23</b> |

**F) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

**NO CORRIENTE**

|                   |                   |
|-------------------|-------------------|
| BANCO BOLIVARIANO | <u>529.306.69</u> |
| TOTAL GENERAL     | <b>793.701.92</b> |

**CO DEUDOR**

BANCO BOLIVARIANO **128.835.91**

**G) OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES**

ACCIONISTAS **1.157.556.67**

**H) PATRIMONIO -NETO**

El Capital social de **MANEJO SEGURO S.A. MASEGUR.** Se presenta de la siguiente manera:

| <b>ACCIONISTAS</b>    | <b><u>VALOR</u></b> | <b><u>%</u></b> |
|-----------------------|---------------------|-----------------|
| ALEJANDRO TALEB JIJON | 22.500,00           | 45              |
| HENRY TALEB JIJON     | 22.500,00           | 45              |
| MARIA TALEB JIJON     | <u>5.000,00</u>     | <u>10</u>       |
|                       | <b>50.000,00</b>    | <b>100</b>      |

Adicionalmente el Patrimonio está constituido por:

| <b><u>EXPRESADO EN<br/>DOLARES</u></b> |                  |
|--|------------------|
| RESERVA FACULTATIVA                    | 10.236.50        |
| RESERVA LEGAL                          | 16.346.13        |
| RESULTADO ADOPCION NIIF                | 16.965.86        |
| RESULTADO EJERCICIO 2019               | <u>10.676.18</u> |
|  | <b>54.224.67</b> |

#### **ASPECTOS FISCALES - TRIBUTARIOS**

Al 31 de Diciembre del 2019 la compañía mantiene obligaciones pendientes de cumplir con el IESS, ha presentado sus declaraciones mensuales de impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente, así como ha presentado su declaración de Impuesto a la Renta por el ejercicio 2018-2019

De acuerdo a nuestra legislación fiscal, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por la administración tributaria o haya transcurrido el plazo de prescripción. En consecuencia pudieran existir contingencias fiscales cuya cuantificación objetiva no nos resulta posible establecer con criterios racionales con los datos que disponemos.

#### **SEGUROS CONTRATADOS**

La compañía MANEJO SEGURO S.A. MASEGUR, mantiene asegurados sus vehículos en varias compañías aseguradoras.

#### **ASPECTOS JUDICIALES**

No se pudo determinar a la fecha de esta auditoria por parte de la administración la existencia de juicios pendientes laborales en contra de la Compañía.

**EVENTOS POSTERIORES**

Entre el 31 de Diciembre del 2019 y a la fecha de emisión y entrega de este informe, no tenemos conocimiento de eventos que a criterio de la administración de la compañía, pudieran tener efecto significativo sobre los mencionados estados financieros y que no se hayan revelado.

GUAYAQUIL, 28 DE MAYO de 2020

Señores  
**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS**  
Ciudad.-

Estimado Señores:

En relación con el examen al Balance General al 31 de Diciembre de 2019 de la Compañía **MANEJO SEGURO S.A. MASEGUR** con el propósito de expresar una opinión que si los estados financieros presentan razonablemente la posición financiera y el resultado de las operaciones de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), les manifestamos según nuestro leal saber y entender, que las siguientes representaciones o salvaguardas fueron efectuadas a ustedes durante el examen.

1. Somos responsables de la presentación razonable del Estado de Situación Financiera de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Entendemos que como de costumbre el examen se efectuó de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, y por consiguiente, incluyó aquellas pruebas de los registros de contabilidad y aquellos otros procedimientos de auditoría considerados necesarios en circunstancias con el fin de expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros.

2. Hemos puesto a su disposición todos los registros contables y la información relativa, así como las actas de la Junta General de Accionistas.

3. No ha habido:

- a) Irregularidades que involucren a la gerencia o empleados que tienen participación importante en el sistema de control Interno Contable.
- b) Irregularidades que involucren a otros empleados que podrían tener un efecto material sobre los Estados Financieros.
- c) Comunicaciones de las entidades reguladoras referentes a la falta de cumplimiento o deficiencias en las prácticas de presentación de la información financiera que podrían tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros.

4. No tenemos planes o intenciones de que puedan afectar materialmente el valor registrado en libros o la clasificación de los activos o pasivos.

5. Lo siguiente ha sido adecuadamente registrado y revelado en los Estados Financieros:

- a) Negocios entre partes relacionadas y las cantidades respectivas por cobrar o por pagar incluyendo ventas, compras, préstamos, transferencias, contratos de arrendamientos y garantías.
- b) Acuerdos con instituciones financieras relacionadas con saldos compensatorios u otros acuerdos relacionados con restricciones de saldos de efectivos y líneas de crédito u otras disposiciones similares.

6. No hay:

a) Violaciones o posibles violaciones de leyes o regulaciones, cuyos efectos deberían ser considerados para revelarse en los Estados Financieros o como una base de registro de una pérdida contingente.

b) Otros pasivos importantes, ganancias o pérdidas contingentes, que requiera ser registrado su pasivo o revelado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

7. No hay afirmaciones negativas sobre reclamaciones o avalúos que nuestros abogados no hayan reportado como probables afirmaciones y que deberían ser reveladas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

8. No existen operaciones importantes que no hayan sido correctamente registradas en los libros de contabilidad que respaldan el estado financiero.

9. La compañía tiene correctamente a su nombre todos los activos de su propiedad. Y no existen gravámenes o impedimentos sobre tales activos, ninguno de ellos ha sido pignorado.

10. Hemos cumplido todos los aspectos de los acuerdos contractuales que podrían tener un efecto importante sobre los Estados Financieros en caso de no cumplirse.

11. Ningún evento ha ocurrido posterior al Estado de Situación Financiera que pudiera requerir ajustes a, o revelación en los Estados Financieros.

---



TALEJ HENRY ANTONIO  
REPRESENTANTE LEGAL  
0919195982

---



VILLEGRAS VILLEGRAS KLEBER GUSTAVO  
CONTADOR  
0909106585