

Quito, 25 de marzo del 2011



Señores  
**SEGURIDAD PRIVADA BEDOYA SEPRIBE CIA. LTDA.**  
Presente.-

En cumplimiento a las funciones de Comisario de SEGURIDAD PRIVADA BEDOYA SEPRIBE CIA. LTDA., pongo a su consideración y por su intermedio a la Junta General de Socios, el siguiente informe

#### **ASPECTOS SOCIETARIOS**

La empresa SEGURIDAD PRIVADA BEDOYA SEPRIBE CIA. LTDA. tiene un capital suscrito de \$10.000,00, la estructura orgánica de la empresa esta conformada por: la Junta General de Accionistas, Presidencia, Gerencia General, Departamento Financiero, Administración y Departamento Operacional conformado por Supervisores y personal de guardianía y vigilancia.

Sus Administradores cumplen con las exigencias previstas en las escrituras de constitución y estatutos. Las sesiones de la Junta de Accionistas y Directorio se realizan de acuerdo a lo estipulado en los estatutos de la compañía.

La empresa SEGURIDAD PRIVADA BEDOYA SEPRIBE CIA. LTDA. mantiene actualizados y debidamente foliados los libros de Actas de Sesiones de la Junta de Accionistas y Directorio, libros sociales exigidos por la Superintendencia de Compañías; las limitaciones en los diferentes niveles administrativos se respetan hasta donde puedan operar, ceñidos a las disposiciones estatutarias.

## **ASPECTOS ADMINISTRATIVOS**

### **EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO**

La Administración se ha preocupado de revisar y evaluar periódicamente el funcionamiento del Control Interno, mejorando y actualizando sus procedimientos, cubriendo los aspectos más importantes de cada cargo, limitando las actividades de cada uno de los empleados, de tal forma que exista independencia entre las funciones de: autorización, registro y custodia de cada uno de ellos. Los documentos utilizados por la empresa son los requeridos legalmente por el Servicio de Rentas Internas y demás instituciones gubernamentales..

Para la selección del personal se ha exigido, capacidad técnica, capacidad profesional, experiencia, honestidad y que principalmente que no exista ningún impedimento legal para el desenvolvimiento de sus funciones.

Los desembolsos mayores los realiza por medio de cheques del Banco del Pichincha y transferencias del mismo banco; los mismos que están debidamente justificados y respaldados con documentos soportes; adicionalmente los ingresos de la compañía han sido revisados, y depositados dentro de las 24 horas siguientes a su recepción; y la cuenta bancaria de la empresa esta a nombre de La empresa SEGURIDAD PRIVADA BEDOYA SEPRIBE CIA. LTDA. Las constataciones periódicas de los documentos que respaldan los ingresos, egresos, son realizados por el Contador de la empresa, el mismo que verifica y certifica que sean los correctos.

La adquisición de armas y del equipo que requiere cada uno de los Supervisores y Guardias de la compañía para que realicen su trabajo adecuadamente lo efectúa la Gerencia General con los permisos respectivos, aprobados por los entes de control que autorizan.

## **CONSERVACIÓN DE LIBROS Y ARCHIVOS**

El procedimiento que se utiliza para facilitar el requerimiento de cada una de las facturas, documentos que respaldan operaciones, roles de pago y correspondencia enviada y recibida, se ajustan a los principios y normas de contabilidad generalmente aceptadas.

Las declaraciones efectuadas mensualmente por la empresa están sustentadas con los documentos soportes tanto el formulario 104 del Impuesto al Valor Agregado y el formulario 103 de Retención en la Fuente, Los Anexos de Retención en la Fuente por Otros Conceptos REOC y el Anexo de Retención en la Fuente Bajo relación de dependencia REDEP, dado cumplimiento al requerimiento del SRI.

## **ASPECTOS ECONÓMICOS Y FINANCIEROS**

Los servicios contables los realiza el señor Galo Marcelo Paz Guerrero, CPA 18999, con el Registro Unico de Contribuyentes No.1702674183001 debidamente autorizado por el Servicio de Rentas Internas; el sistema contable, los documentos y registros que actualmente utiliza la Compañía se ajustan a los Principios y Normas de Contabilidad Generalmente Aceptados. Los reportes de Balances se los realizan de manera adecuada cumpliendo las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas.

El saldo de las cuentas por cobrar representa el 9.5% en relación al total de las ventas del ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2010. Este es un valor razonable al cierre del ejercicio fiscal.

Las provisiones y obligaciones patronales se han efectuado de acuerdo a lo establecido en la Legislación Ecuatoriana y controlada por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS.

### **REVISIONES POR FIRMAS INDEPENDIENTES**

No se han contratado los servicios de firmas privadas de auditores, ya que no ha sido necesario por el momento; pero cabe anotar que se han efectuado exámenes especiales realizados por la Gerancia de la empresa.

### **BALANCE GENERAL**

Corresponde al Balance Condensado por el ejercicio comprendido al año fiscal del 2010.

### **ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**

Comprende al movimiento de las cuentas de Ingresos y Egresos por el ejercicio comprendido entre el 1 de enero del 2010 al 31 de diciembre del 2010.

### **ANÁLISIS DE ESTADOS FINANCIEROS**

#### **BALANCE GENERAL**

Del análisis comparativo de las cifras presentadas en el Balance General, demuestra que el Activo Corriente representa el 67.31% del total de los activos de La empresa SEGURIDAD PRIVADA BEDOYA SEPRIBE CIA. LTDA.

El Activo Disponible representa el 5.36% del total de los Activos Corrientes y como parte de estos Activos Corrientes se consideran como más relevantes los

saldos que se mantienen en los rubros denominados Cuentas por Cobrar el 46.61% y Anticipo Retención Fuente Renta el 15.34%. El Activo Fijo representa el 32.69% del total de los activos.

SEGURIDAD PRIVADA BEDOYA SEPRIBE CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2010 mantiene su Pasivo Corriente con un total de \$301.605,93 y su saldo más significativo es la Cuenta por Pagar a Proveedores Locales que representa el 41.94%, y la diferencia son valores pendientes con la Administración Tributaria, Impuesto a la Renta, IESS, Beneficios Sociales y 15% de participación a Trabajadores, que representan el 58.06% del total del Pasivo Corriente.

## **LIQUIDEZ**

De comparar el Activo Corriente con el total del Pasivo Corriente de La empresa SEGURIDAD PRIVADA BEDOYA SEPRIBE CIA. LTDA. a diciembre 31 del 2010, se establece un índice del 1.088, este índice determina la capacidad que tiene la empresa para enfrentar las obligaciones contraídas a corto plazo; mientras más alto es el cociente, mayores serán las posibilidades de cancelar las deudas a corto plazo el índice que arroja la "Razón Corriente" si bien es cierto no es malo la empresa debe mejorar su liquidez, tomando correctivos en el cobro de las cuentas que quedaron pendientes al final del ejercicio .

## **ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**

Del análisis de las Cuentas de Resultados por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2010, nos arroja una utilidad antes del 15% de participación trabajadores e impuesto a la renta de \$77.046.54, la misma que representa el 38.23% con relación al total del patrimonio.

## OTROS

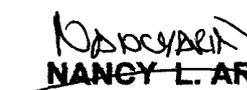
Sobre la base al examen realizado al Sistema de Control Interno, documentos que constituyen los expedientes de la Sociedad y otros documentos que sustentan las actividades financieras, se establece que:

- La empresa ha realizado la Junta de Accionistas de acuerdo con las disposiciones establecidas en sus estatutos.
- En la Administración 2010 se suscitó un cambio en el Departamento Financiero por abandono de trabajo del señor Xavier Fernando Villamarin Granda Contador de la Empresa al mismo tiempo la Gerencia tomó la decisión de realizar los correctivos y la contratación del personal necesario para el buen desenvolvimiento del Área Contable Financiera.
- Los Estados Financieros, y los documentos que los sustentan, se ajustan a los Principios y Normas Ecuatorianas de Contabilidad Generalmente Aceptadas.

## CONCLUSIÓN

Del análisis y estudio de todos los documentos que son de mi conocimiento, en mi opinión considero que las cifras que aparecen en los estados financieros demuestran la realidad financiera de SEGURIDAD PRIVADA BEDOYA SEPRIBE CIA. LTDA. y por lo expuesto anteriormente, recomiendo que estos Balances sean aprobados por la Junta General de Socios.

Atentamente,

  
**NANCY L. ARIAS C.**  
CPA 28352

