

SEGURIDAD Y CONFIABILIDAD C.E.S.E.P. CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al 31 de diciembre de 2.019 e información comparativa al 31 de diciembre de 2.018

CONTENIDO

Informe de auditoría emitido por un auditor independiente

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Conciliación del resultado neto con el efectivo proveniente

De las operaciones

Notas a los estados financieros

Sección 1: Información general

Sección 2: Bases de presentación de estados financieros

Sección 3: Políticas contables más significativas

Sección 4: Administración de riesgos financieros

Sección 5: Categoría de instrumentos financieros

Sección 6: Información sobre las partidas de los estados financieros.

Abreviaturas:

US\$	Dólar de los Estados Unidos de América
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
LORTI	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
RLRTI	Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno
EBITDA	Earnings before interest, tax, depreciation and amortization (Resultado antes e intereses, impuestos, depreciación y amortización)



Av. Amazonas 4600 y Pereira, Edificio Exprocom,
Oficina 502. Quito – Ecuador
T: +593 (02) 2266 283
F: +593 (02) 2266 284
Parque empresarial Colon, Torre 5, Piso 3,
oficina 301. Guayaquil - Ecuador
T: +593 (04) 3903 493
Simón Bolívar 6-79 y Miguel Oviedo, Edificio Rueda
Oficina 104. Ibarra – Ecuador
T: (06) 2601-218.

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios de SEGURIDAD Y CONFIABILIDAD C.E.S.E.P. CÍA. LTDA.

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **SEGURIDAD Y CONFIABILIDAD C.E.S.E.P. CÍA. LTDA.**, (la Sociedad) que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2.019, estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha; así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos descritos en los párrafos de Fundamentos de la opinión con salvedades, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Sociedad al 31 diciembre del 2.019, así como los resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamentos de la opinión con salvedades

No obtuvimos respuestas a nuestras solicitudes de confirmaciones de saldos con los clientes. No fue posible obtener evidencia suficiente de otros procedimientos alternativos. Adicionalmente, la compañía no ha efectuado un análisis de deterioro de la cartera de clientes, a pesar de que los que los clientes en mora significativa al 31 de diciembre de 2019 representan montos importantes.

En el año 2.019, la Compañía realizó ajustes contra otros ingresos por USD 31.169 correspondientes a un saldo de 15% participación trabajadores de ejercicios anteriores y de USD 38,132 que se relacionan con fondos de reserva. No ha sido posible evidenciar el soporte de estos ajustes o confirmar las condiciones para el no reconocimiento de estos pasivos financieros.



Av. Amazonas 4600 y Pereira, Edificio Exprocom,
Oficina 502. Quito – Ecuador
T: +593 (02) 2266 283
F: +593 (02) 2266 284
Parque empresarial Colon, Torre 5, Piso 3,
oficina 301. Guayaquil - Ecuador
T: +593 (04) 3903 493
Simón Bolívar 6-79 y Miguel Oviedo, Edificio Rueda
Oficina 104. Ibarra – Ecuador
T: (06) 2601-218.

Los pasivos por Jubilación y Desahucio de los trabajadores a largo plazo por USD 16.203 han sido calculados en base a una porción minoritaria de 28 del total de 195 trabajadores en nómina. Los gastos y los pasivos correspondientes están subvaluados en un monto que no puede ser determinado.

De acuerdo a nuestros cálculos globales, la cuenta Vacaciones por pagar, se encuentra sobrevaluada en aproximadamente USD 19,938 al cierre del ejercicio.

La Compañía no cuenta con un saldo en la cuenta de Resultados por adopción de NIIF por vez primera. Siendo que no se nos proporcionó un análisis del proceso de transición a esas normas, no estamos en capacidad de ratificar si algún ajuste podría haber sido necesario en su momento, en relación a este tema.

Independencia

Somos independientes de la Sociedad de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad (Código de Ética del IESBA), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y, hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Otra cuestión

Los estados financieros del ejercicio 2.018 fueron auditados por otros auditores, su informe fue emitido con fecha 30 de marzo del 2.019 y contiene salvedades.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF para PYMES, y del control interno que

la dirección considere necesario, para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones importantes, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en funcionamiento y, utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones o no tiene otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

Responsabilidades del auditor con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error, y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, pueden preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de la auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda nuestra auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de

no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre

otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de los procedimientos de auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Párrafos de énfasis

Queremos llamar la atención sobre la Nota 12 Eventos Subsecuentes de los estados financieros, que describen la incertidumbre relacionada con los efectos de las medidas ordenadas a partir del 11 de marzo del 2020 por el Gobierno Ecuatoriano para contener la propagación del COVID – 19 en el país. Nuestra opinión no contiene salvedades en relación con esta situación; sin embargo, no nos es posible aún establecer con objetividad los efectos y las consecuencias en los estados financieros y las operaciones futuras.

Informe sobre otros requerimientos legales

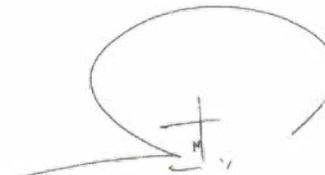
El informe de los auditores independientes sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias, requerido en las respectivas normas legales vigentes se emitirá por separado.

Ibarra, Agosto 12 de 2020

Baker Tilly Ecuador Cía. Ltda.
An independent member of Baker Tilly International



RNAE 470
Ibarra, Ecuador, Simón Bolívar 6-79 y Miguel Oviedo,
Edificio Rueda, oficina 104



RENE
HERNAN
SANCHEZ
VERGARA
Date: 2020.08.12
08:34:40 -05'00'

Digitally signed
by RENE HERNAN
SANCHEZ
VERGARA
Date: 2020.08.12
08:34:40 -05'00'

Ing. Hernán Sánchez V.
Socio

SEGURIDAD Y CONFIABILIDAD C.E.S.E.P. CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2.018

	ACTIVOS						
ACTIVOS CORRIENTES:		2,019	2,018		2,019	2,018	
		US\$	US\$	PASIVOS CORRIENTES:	US\$	US\$	
Efectivo y equivalentes al efectivo	7.1	17,743	24,281	Acreeedores comerciales	7.7	7,120	14,382
Activos financieros				Obligaciones con instituciones financieras	7.8	11,209	6,060
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	7.2	241,359	402,993	Otras obligaciones corrientes			
Partes relacionadas	7.3	50,572	30,601	Pasivos por impuestos corrientes	7.9	10,890	44,876
Otras cuentas por cobrar		3,700	4,231	Partes relacionadas	7.3	25,480	96,442
Estimación por deterioro		(654)	(331)	Otras cuentas por pagar	7.10	142,035	237,447
Activos por impuestos corrientes	7.4	151,232	112,426	Beneficios sociales	7.11	53,935	6,817
Seguros y otros pagos anticipados		2,918	2,150	Participación trabajadores	7.12	6,312	37,430
Total activos corrientes		<u>467,039</u>	<u>576,350</u>	Total pasivos corrientes		<u>256,981</u>	<u>443,454</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:				PASIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipo - neto	7.5	179,343	249,589	Obligaciones con instituciones financieras	7.7	34,688	56,065
Otros activos		2,300	2,000	Provisión por beneficios a empleados	7.11	16,203	-
Activos por impuestos diferidos	7.6	169	-	Total pasivo no corriente		<u>50,890</u>	<u>56,065</u>
Total activos no corrientes		<u>181,643</u>	<u>251,589</u>	PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:	7.14		
Total		<u>648,682</u>	<u>827,939</u>	Capital social		10,000	10,000
				Reserva legal		15,454	412
				Resultados acumulados		302,965	310,177
				Resultado del ejercicio		12,391	7,830
				Total patrimonio		<u>340,810</u>	<u>328,419</u>
				Total		<u>648,682</u>	<u>827,939</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros.



Yépez Colimba Danilo Francisco
Gerente General
SEGURIDAD Y CONFIABILIDAD




Fues Taimal Roció Del Carmen
Contadora
SEGURIDAD Y CONFIABILIDAD C.E.S.E.P.
CÍA. LTDA.

SEGURIDAD Y CONFIABILIDAD C.E.S.E.P. CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2.018

	NOTAS	2,019 US\$	2,018 US\$
INGRESOS OPERATIVOS:			
Ventas netas		1,821,771	2,614,061
Otros ingresos	7.15	119,582	36,929
TOTAL INGRESOS		<u>1,941,353</u>	<u>2,650,990</u>
GASTOS DE OPERACIÓN:			
Gastos administrativos	7.16	(1,508,497)	(2,578,776)
Gastos de ventas	7.17	(410,990)	(28,618)
Gastos financieros	7.18	(7,487)	(8,390)
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>14,378</u>	<u>35,205</u>
Participación trabajadores	7.12	(2,157)	(5,281)
Impuesto a la renta	7.13	-	(21,682)
Reserva legal		-	(412)
Ingresos diferidos		169	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>12,391</u>	<u>7,830</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros.



Yépez Colimba Danilo Francisco
Gerente General
SEGURIDAD Y CONFIABILIDAD
C.E.S.E.P. CÍA. LTDA.




Fures Taimal Rocío Del Carmen
Contadora
SEGURIDAD Y CONFIABILIDAD
C.E.S.E.P. CÍA. LTDA.

SEGURIDAD Y CONFIABILIDAD C.E.S.E.P. CÍA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2.018

	CAPITAL SOCIAL US\$	RESERVA LEGAL US\$	RESULTADOS ACUMULADOS GANANCIAS ACUMULADAS US\$	RESULTADO DEL EJERCICIO US\$	TOTAL US\$
Saldo final al 31 de diciembre del 2.017	<u>10,000</u>	<u>-</u>	<u>244,429</u>	<u>65,748</u>	<u>320,177</u>
Transferencia de resultados			65,748	(65,748)	-
Resultado del ejercicio				29,925	29,925
Reserva legal 2.018		412		(412)	-
Impuesto a la renta				(21,682)	(21,682)
Saldo final al 31 de diciembre del 2.018	<u>10,000</u>	<u>412</u>	<u>310,177</u>	<u>7,830</u>	<u>328,419</u>
Transferencia de resultados			7,830	(7,830)	-
Utilidad del ejercicio				12,391	12,391
Ajustes de reservas legales ejercicios anteriores		14,431	(14,431)		-
Reserva legal 2.019		611	(611)		-
Saldo final al 31 de diciembre del 2.019	<u>10,000</u>	<u>15,454</u>	<u>302,965</u>	<u>12,391</u>	<u>340,810</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros.



Yépez Colimba Danilo Francisco
Gerente General
SEGURIDAD Y CONFIABILIDAD C.E.S.E.P.
CÍA. LTDA.




Fures Taimal Rocío Del Carmen
Contadora
SEGURIDAD Y CONFIABILIDAD
C.E.S.E.P. CÍA. LTDA.

SEGURIDAD Y CONFIABILIDAD C.E.S.E.P. CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2.018

	2,019	2,018
	US\$	US\$
FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	<u>(3,637)</u>	<u>(3,478)</u>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2,083,547	2,499,873
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(239,084)	(2,608,621)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(1,679,596)	(24,524)
Otros pagos por actividades de operación	(168,505)	129,794
FLUJOS DE EFECTIVO PROVISTO (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	<u>13,328</u>	<u>(54,736)</u>
Venta de propiedades, planta y equipo	53,359	(54,736)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(40,031)	
FLUJOS DE EFECTIVO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	<u>(16,229)</u>	<u>43,228</u>
Préstamos bancarios	(16,229)	43,228
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:		
Incremento/(Disminución) neto de efectivo durante el año	(6,538)	(14,986)
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	24,281	39,267
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO A FINAL DEL PERÍODO	<u><u>17,743</u></u>	<u><u>24,281</u></u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros



Yépez Colimba Danilo Francisco
Gerente General
SEGURIDAD Y CONFIABILIDAD
C.E.S.E.P. CÍA. LTDA.




Fures Taimal Rocío Del Carmen
Contadora
SEGURIDAD Y CONFIABILIDAD C.E.S.E.P.
CÍA. LTDA.

SEGURIDAD Y CONFIABILIDAD C.E.S.E.P. CÍA. LTDA.
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2.018

	2,019 US\$	2,018 US\$
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE DEDUCCIONES	14,378	29,925
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	96,779	61,345
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	56,918	55,431
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del período	322	-
Ajustes por gastos en provisiones	25,493	27,341
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	(21,682)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(2,157)	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	16,203	255
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(114,794)	(94,748)
Disminución (Incremento) en cuentas por cobrar clientes	141,663	(114,188)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(38,275)	11,628
(Incremento) disminución en otros activos	(1,068)	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(78,225)	(81,941)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(129,398)	131,015
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(9,492)	(41,263)
EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVOS DE OPERACIÓN	<u>(3,637)</u>	<u>(3,478)</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros




Yépez Colimba Danilo Francisco
Gerente General
SEGURIDAD Y CONFIABILIDAD
C.E.S.E.P. CÍA. LTDA.



Fures Taimal Rocío Del Carmen
Contadora
SEGURIDAD Y CONFIABILIDAD C.E.S.E.P.
CÍA. LTDA.