



SEGURIDAD PRIVADA SP4 CIA. LTDA.

"SEGURIDAD, NUESTRO COMPROMISO"



Ibarra, 01 de Septiembre del 2.020

Señores
Baker Tilly Ecuador Cía. Ltda.
Presente

Señores Auditores:

Esta carta de representaciones se emite en conexión con su auditoria de los estados financieros de Seguridad Privada SP4 CIA. LTDA., por el año terminado al 31 de diciembre de 2.019 con el propósito de expresar una opinión respecto a si los Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la posición financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2019, los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio, flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y sus notas a los estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMEs).

Reconocemos nuestra responsabilidad por la presentación razonable y confiable del balance general, el estado de resultados, el estado de evolución del patrimonio, el estado de flujos de efectivo y todas las notas a los estados financieros y anexos de carácter financiero y/o tributario que se les ha proporcionado de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMEs), y con la legislación ecuatoriana aplicable.

Confirmamos, según nuestro mejor entendimiento y saber, las siguientes representaciones:

Aspectos Generales

1. Los estados financieros están libres de representaciones erróneas y de carácter significativo, incluyendo omisiones. En este sentido ratificamos que han sido registrados íntegramente en los estados financieros todos los fondos de caja y bancos, y todas las transacciones de ventas, ingresos, compras y gastos, así como la totalidad de los bienes y activos de la Compañía. No existen préstamos, concedidos o entregados,

SEGURIDAD PRIVADA SP4 CIA. LTDA.

Carta de Representación

Página 1 de 8



SEGURIDAD PRIVADA SP4 CIA. LTDA.

"SEGURIDAD, NUESTRO COMPROMISO"



- transferencias, contratos de arrendamiento, aportes recibidos de afiliados, que no hayan sido registrados en los estados contables al 31 de diciembre de 2019. Ratificamos que no existen pasivos, ingresos u otros eventos no registrados en relación con nuestras operaciones con clientes, proveedores y empleados, en forma general y especialmente en relación a los compromisos acordados con la Compañía.
2. Los estados financieros, sus notas y anexos adjuntos, incluyen todas las exposiciones necesarias para una presentación razonable de la situación financiera y de los resultados de las operaciones de la Compañía de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMEs) y las disposiciones exigidas por la legislación o reglamentaciones a las cuales está sujeta la Compañía. Certificamos que la Compañía no debe presentar el Anexo y Estudio de Precios de Transferencia, de acuerdo a las normas vigentes aplicables para el ejercicio 2019.
 3. Reconocemos nuestra responsabilidad en el diseño e implementación de controles internos para prevenir y detectar fraude y error. Hemos revelado a Ustedes todos los hechos importantes en relación a que no hemos conocido casos de fraude o de sospechas del mismo que puedan afectar a la entidad. Desconocemos la existencia de irregularidades implicando a miembros de la Administración o empleados que desempeñen funciones importantes dentro del sistema de control interno contable o cualquier irregularidad involucrando a otro personal que podrían incidir significativamente sobre los estados financieros. Hemos revelado los resultados de nuestra evaluación del riesgo de que la información financiera puede revelarse erróneamente como resultado de fraudes.
 4. Hemos puesto a su disposición todos los libros de contabilidad y documentos de respaldo y les hemos dado acceso integro a todos los registros y archivos, así como a las siguientes actas:
 - Acta de la asamblea General Extraordinaria de Socios de la compañía celebrada el 26 de marzo de 2.018 (Lectura y Aprobación de Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2.017)
 - Acta de Asamblea General Ordinaria de socios de la compañía celebrada el 15 de marzo de 2019 (Lectura y Aprobación de Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2.018)



SEGURIDAD PRIVADA

SP4 CIA. LTDA.

"SEGURIDAD, NUESTRO COMPROMISO"



- Acta de junta General Extraordinaria de socios de la compañía celebrada el 12 de julio de 2.019 (Autorización al representante legal para la obtención de un crédito de 50.000)
 - Acta de Junta General Extraordinaria de socios de la compañía celebrada el 1 de noviembre de 2.019 (Honorarios profesionales Sr. Víctor Anrrango).
 - Acta de la asamblea General Extraordinaria de Socios de la compañía celebrada el 13 de marzo de 2.020 (Lectura y Aprobación de Estados Financieros al 31 de diciembre de 2.019).
5. No conocemos la existencia de operaciones o convenios significativos que no estén razonablemente presentados o debidamente contabilizados en los registros financieros y contables que amparan los estados financieros.
6. Las operaciones y transacciones con partes relacionadas han sido reportadas en las notas a los estados financieros, y en los estados financieros de la compañía. Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a la identificación de partes relacionadas y revelación de las transacciones realizadas durante el ejercicio, por lo que la información entregada a Ustedes al respecto el 31 de diciembre de 2019 es íntegra. Certificamos que estas transacciones se hicieron en cumplimiento del principio de plena competencia. un detalle de los saldos y transacciones con partes relacionadas se presenta a continuación:

- Detalle de saldos con relacionados:

OPERACIÓN	RELACIONADOS	SALDO
Prestamos entregados	SEGURIDAD Y CONFIABILIDAD C.E.S.E.P. CIA. LTDA.	18,051.37
Prestamos entregados	SEGURIDAD, PROTECCIÓN Y VIGILANCIA CS5 CIA. LTDA.	28,153.10



SEGURIDAD PRIVADA

SP4 CIA. LTDA.

"SEGURIDAD, NUESTRO COMPROMISO"



Prestamos entregados	SEGURIDAD Y VIGILANCIA SVAP CIA. LTDA.	17,697.20
TOTAL:		63,901.67

(*) = CESEP CÍA. LTDA., CS5 CÍA. LTDA. y SVAP CIA. LTDA. son empresas relacionadas con SEGURIDAD PRIVADA SP4 CIA. LTDA., ya que está constituida por 2 socios que mantienen relación familiar con los accionistas de las otras compañías detallando así los socios y su parentesco:

ACCIONISTAS GRUPO SEGURIDAD

	PRESIDENTE	GERENTE
SP4	Anrrango Pomasqui Victor Manuel	Anrrango Anrrango Darwin Marcelo
CESEP	Anrrango Pomasqui Emerson Fernando	Pomasqui Chimbo Bertha Marina
SVAP	Anrrango Anrrango Patricia Johana	Cevallos Colimba Victor Heleodoro
CS5	Valencia Pinchao Rubí	Piñan Anrrango Paola

Relación Familiar

NOMBRE	PARENTEZCO
Anrrango Pomasqui Victor Manuel	Fundador CESEP
Anrrango Anrrango Darwin Marcelo	Sobrino Fundador CESEP
Anrrango Pomasqui Emerson Fernando	Hijo Fundador CESEP
Pomasqui Chimbo Bertha Marina	Esposa Fundador CESEP
Anrrango Anrrango Patricia Johana	Sobrino Fundador CESEP
Cevallos Colimba Victor Heleodoro	Socio Fundador CESEP
Valencia Pinchao Rubí	Socio Fundador CESEP
Piñan Anrrango Paola	Sobrino Fundador CESEP

7. La Compañía ha realizado transacciones únicamente con las siguientes instituciones del Sistema Financiero:

- Banco Internacional
- Banco Guayaquil
- Banco Pacifico
- Cooperativa de Ahorro y Crédito Atuntaqui.



SEGURIDAD PRIVADA SP4 CIA. LTDA.

"SEGURIDAD, NUESTRO COMPROMISO"



8. La Institución, es asesorada en los distintos temas legales, únicamente por:

- Dr. Patricia Alexandra Troya Yacelga.

Cumplimiento de contratos

9. La Compañía ha cumplido con todos los aspectos de convenios contractuales que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros en caso de incumplimiento.
10. Hemos puesto a su disposición todos los contratos y acuerdos significativos vigentes para el ejercicio anual 2019.

Cumplimiento de leyes y regulaciones

11. No hemos conocido acerca de incumplimientos reales o posibles de leyes y reglamentos que podrían tener un efecto importante en la información financiera. A nuestro entender, a más de los asuntos relativos al pago de anticipos de impuesto a la renta, revelados en notas, no existen exposiciones erróneas sin corregir, y de haberlas no son importantes, tanto individualmente como en conjunto, para la información financiera al cierre del ejercicio.

Aspectos Contables

12. Confirmamos que al cierre del ejercicio 2019 reportamos en los Estados Financieros de la Compañía:

Activos por el valor de: USD 904.684,40

Pasivos por: USD 706.367,67

Patrimonio de: USD 198.316,73

Resultados del año: USD (15.575,76).

13. Hemos registrado o revelado, según corresponda, todos los pasivos reales y contingentes. Afirmamos que, a más de las garantías reportadas a ustedes, no existen garantías sobre ningún activo para garantizar dichos pasivos.
14. No hay ningún acuerdo formal o informal de saldo compensatorio con ninguna de nuestras cuentas de efectivo e inversión.
15. No existen otras obligaciones materiales, ganancias o pérdidas contingentes que requieran ser provisionadas o reveladas de acuerdo



SEGURIDAD PRIVADA SP4 CIA. LTDA.

"SEGURIDAD, NUESTRO COMPROMISO"



con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMEs). No existen provisiones por pérdidas contingentes incluidas en el balance general que no están en conformidad con las provisiones requeridas según los principios antes referidos.

16. Los cheques girados y no cobrados al 31 de diciembre de 2019, suman USD 8,274.42, valor que se hizo el respectivo reverso a la cuenta de pasivo.

Cumplimiento Tributario

17. La provisión para impuestos, reflejada en el Estado de Situación Financiera, la estimamos adecuada para cubrir cualquier impuesto adicional resultante de los exámenes efectuados o de esos a efectuarse. Tampoco existen juicios o reclamos impositivos que a juicio de nuestros asesores legales y abogados pudieran ser exigibles y que deban ser expuestos de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMEs). La compañía no ha sido determinada tributariamente en los últimos ejercicios fiscales.
18. Somos responsables por la exactitud y veracidad de los datos que contienen nuestras declaraciones tributarias, así como del cumplimiento de nuestras obligaciones tributarias como sujetos pasivos por obligación propia o en calidad de agentes de retención o percepción de tributos.
19. Somos responsables de la correcta liquidación, determinación y pago del impuesto a la renta, impuesto al valor agregado, así como de otros impuestos administrados por el Servicio de Rentas Internas.
20. Durante el año 2019, se han registrado costos o gastos efectuados en efectivo, cuyo monto fue de USD 1.000 o más. Dichas transacciones fueron realizadas a través de Instituciones del Sistema Financiero, conforme lo establece el artículo 27 del Reglamento a Ley de Régimen Tributario Interno, por lo tanto, no se generaron para el ejercicio fiscal 2019, gastos no deducibles por este concepto.
21. Hemos cumplido con todos los siguientes aspectos relacionados con impuestos:

Los registros se llevan de acuerdo con las disposiciones de la Ley y sus reglamentos.



SEGURIDAD PRIVADA SP4 CIA. LTDA.

"SEGURIDAD, NUESTRO COMPROMISO"



La información contable que se encuentra presentada en las declaraciones del impuesto a la renta, impuesto al valor agregado, ha sido tomada fielmente de los registros contables.

Se han presentado declaraciones de retenciones en la fuente y se han efectuado y pagado las retenciones a que está obligada la Compañía, en su calidad de agente de retención de conformidad con las disposiciones legales que fijan los porcentajes respectivos.

Independencia

22. No estamos en conocimiento de ningún acuerdo cooperativo significativo, u otra relación del negocio entre la compañía y Baker Tilly Ecuador Cía. Ltda. o cualquiera otra firma miembro de la organización de Baker Tilly International.
23. No estamos en conocimiento de alguna razón por la cual Baker Tilly Ecuador Cía. Ltda. no podría ser considerado como independiente.
24. Comprendemos que su auditoría fue ejecutada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría y por lo tanto, fue diseñada principalmente con el fin de expresar una opinión sobre los estados financieros de la Compañía tomados en conjunto, y que sus pruebas de los registros contables y otros procedimientos de auditoría se limitaron a aquellos que ustedes consideraron necesarios para este propósito.

Otros Asuntos

25. No tenemos planes de abandonar líneas de servicio u otros planes o intenciones que resultarían en alteraciones importantes en el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos reflejados en los estados financieros
26. La Compañía tiene títulos satisfactorios de todos los activos de su propiedad y no existen gravámenes ni afectaciones sobre los activos de la Compañía, a más de las que hemos revelado a Ustedes.
27. Hemos registrado o revelado, conforme es apropiado, todos los pasivos, tanto corrientes, de largo plazo y contingentes.
28. Hemos registrado o revelado de manera apropiada en los estados financieros las opciones y convenios de recompra de acciones de capital, y las acciones de capital reservadas para opciones, certificados, conversiones y otros requerimientos.



SEGURIDAD PRIVADA SP4 CIA. LTDA.

"SEGURIDAD, NUESTRO COMPROMISO"



29. A nuestro mejor saber y entender, ningún evento ha ocurrido subsiguiente a la fecha del balance general y a la fecha de esta carta que pueda requerir ajustes o revelación en la información financiera mencionada anteriormente.

Atentamente,
SEGURIDAD PRIVADA SP4 CIA. LTDA.

Darwin Arrango
Gerente General



Anabel Ipiales
Contadora General