

SEVISA CIA.LTDA.

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CONTENIDO:

1. *Dictamen*
2. *Estados Financieros*
 - *Balance General*
 - *Estado de Resultados*
 - *Estado de Flujo de Efectivo*
 - *Estado de Cambios en el Patrimonio*
 - *Notas Aclaratorias.*
3. *Notas a los Estados Financieros Auditados*
4. *Informe de Control Interno*
 - *Conclusiones*
 - *Recomendaciones*
5. *Anexos al Informe*
 - *Estados Financieros auditados*

FECHA : *Loja, Julio de 2020*

A los Socios de la Compañía

SEVISA CIA.LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la SEVISA CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera, estado de resultado integrales, estado de flujo de efectivo, estado de evolución del patrimonio, así como las notas explicativas y políticas contables aplicadas en la elaboración de los estados financieros al 31 de diciembre de 2019.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de SEVISA CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2019, el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. La empresa prepara sus estados financieros sobre la base de las Normas de Información Financiera (NIIF) para Pymes.

Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidad del auditor, en relación con la Auditoría de los Estados Financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía, de conformidad con el código de Ética del Contador Ecuatoriano emitido por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para emitir nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía, en relación con los Estados Financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las Normas y prácticas contables establecidas en el Ecuador y por el control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de valorar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados y utilizando el principio contable de negocio en marcha a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

La administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basada en la auditoría que hemos efectuado de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), dichas normas requieren que cumplamos con principios éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoría comprende la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones de los estados financieros.

Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación, el auditor toma en consideración el control interno de la empresa que le es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, más no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad. Una auditoría también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad aplicados son apropiados, que las estimaciones contables realizadas por la administración son razonables en la presentación general de los estados financieros.

Informe de los auditores Independientes año anterior

Los estados financieros de SEVISA CIA. LTDA. por el año terminado al 31 de diciembre de 2019, es recurrente cuyo informe de fecha 20 de enero de 2020 expreso una opinión razonable sobre dichos estados financieros.

Somos independientes a la Compañía, de conformidad con el Código de Ética para profesionales de contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores y hemos cumplido con nuestra responsabilidad ética.

Otros requerimientos reglamentarios

Nuestros informes sobre: “Recomendaciones a la estructura del Control Interno” forman parte del presente informe; “La opinión sobre el Informe de Cumplimiento de las Obligaciones Tributarias, requerido a las compañías que tienen la obligatoriedad, será presentado por separado hasta el de 22 noviembre de 2020, de acuerdo a fechas establecidas por el Servicio de Rentas Internas y una vez que la Compañía, presente los formularios de información para emitir el dictamen.



Dra. Lina Miriam Vega
AUDITORA EXTERNA
SCVS-RNAE No. 1031

Loja, 30 de Julio de 2020

SEVISA CIA. LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 31 de diciembre del 2019

1.	ACTIVO		\$ 959.256,72
1.1.	ACTIVO CORRIENTE	\$ 822.902,13	
1.01.01.01	EFFECTIVO Y SU EQUIVALENTE	\$ 794.967,48	
1.01.01.01.01	Caja	\$ 2.823,46	\$ 794.967,48
1.01.01.01.02	Banco de Machala Cta. Cte. No.1250000673	\$ -1.102,32	
1.01.01.01.03	Banco Bolivariano Cta Cte n 1405002404	\$ 2.690,04	
1.01.01.01.04	Cta de Ahorros Cooperativa CACPE 001010543193	\$ 13.703,19	
1.01.01.01.05	Banco de Machala Cta. No.1420003486	\$ 146,89	
1.01.01.01.06	Bco de Machala Cta. Cte. 1250106943 -Machala	\$ 50,23	
1.01.01.01.07	Banco Bolivariano Machala	\$ -1.714,01	
1.01.01.01.08	Cta de Ahorro Cooperativa JEP	\$ 218,41	
1.01.01.01.09	Depósitos a Plazo fijo	\$ 764.784,03	
1.01.01.01.10	Cuenta de Ahorros Banco de Loja	\$ 120,12	
1.01.01.01.11	Certificados de aportación	\$ 710,11	
1.01.01.01.12	Cooperativa CŌOP.CCP	\$ 9.181,54	
1.01.01.01.13	Banco de Guayaquil Cta. No. 21027758	\$ 1.491,40	
1.01.01.01.14	Banco de Guayaquil Cta. No. 21027731	\$ 1.864,39	
1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	\$ -52.259,89	
1.01.02.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	\$ -52.259,89	
1.01.02.01.01	Cuentas por cobrar clientes	\$ 48.779,59	
1.01.02.01.03	Provisi3n Cuentas Incobrables	\$ -101.039,48	
1.01.02.02	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	\$ 43.435,54	
1.01.02.02.01	Anticipo Sueldos y Salarios	\$ 40.902,42	
1.01.02.02.02	Seguros Prepagados	\$ 1.514,72	
1.01.02.02.03	Anticipo Proveedores	\$ 1.018,40	
1.01.03	ACTIVOS POR IMPUESTOS	\$ 36.759,00	
1.01.03.01.04	IRF en Ventas	\$ 36.759,00	
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.02.01.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 136.354,59	
1.02.01.01.01	Muebles de Oficina	\$ 12.093,78	
1.02.01.01.02	Depreciacion Acumulada Muebles de Oficina	\$ -7.833,55	
1.02.01.01.03	Equipos de Oficina	\$ 10.363,04	
1.02.01.01.04	Depreciacion Acumulada Equiposa de Oficina	\$ -4.987,86	
1.02.01.01.05	Equipos de Computaci3n	\$ 9.549,22	
1.02.01.01.06	Depreciacion Acumul. Equipos de computaci3n	\$ -9.027,13	
1.02.01.01.07	Vehiculos	\$ 123.927,84	
1.02.01.01.08	Depreciacion Acumulada Vehiculos	\$ -74.336,15	
1.02.01.01.09	Equipos de Comunicaci3n	\$ 48.302,87	
1.02.01.01.10	Depreciacion Acumulada Equipo de Comunicaci3n	\$ -31.477,71	
1.02.01.01.11	Instalaciones	\$ 13.125,93	
1.02.01.01.12	Depreciacion Acum. Instalaciones	\$ -9.536,03	
1.02.01.01.13	Armamento	\$ 99.673,12	
1.02.01.01.14	Depreciacion Acumu. Armamento	\$ -43.482,78	
2.	PASIVO	\$ 448.993,11	\$ 448.993,11
2.01	PASIVO CORRIENTE	\$ 204.603,59	

2.01.01.01	LOCALES	\$	2.395,95	
2.01.01.01.01	Proveedores	\$	2.395,95	
2.01.01.02	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	\$	64.101,32	
2.01.01.02.11	Impuestos por pagar	\$	23.591,46	
2.01.01.02.12	Impuesto a la Renta por pagar	\$	40.509,86	
2.01.01.03	OBLIGACIONES LABORALES	\$	138.106,32	
2.01.01.03.01	Sueldos por pagar	\$	100.990,23	
2.01.01.03.04	IESS por pagar	\$	18.832,17	
2.01.01.03.05	15% Empleados y Trabajadores por pagar	\$	18.283,92	
2.2.	PASIVOS LARGO PLAZO	\$	244.389,52	
2.2.1.	PRESTAMOS BANCARIOS	\$	244.389,52	
2.2.1.01.02	Préstamo Banco de Machala 2	\$	134.086,28	
2.2.1.01.03	Préstamo Banco de Machala 3	\$	70.470,62	
2.2.1.01.04	Préstamo Banco de Guayaquil	\$	39.832,62	
3	PATRIMONIO	\$	510.263,61	\$ 510.263,61
3.01	CAPITAL SOCIAL	\$	10.000,00	
3.01.01	Capital Suscrito y Asignado	\$	10.000,00	
3.02	RESERVAS	\$	452.301,77	
3.02.01	Reserva Legal	\$	133.065,75	
3.02.02	Reserva Facultativa	\$	319.236,02	
3.03	RESULTADOS	\$	47.961,84	
3.03.02	Utilidad o Pérdida del ejercicios actual	\$	47.961,84	

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

\$ 959.256,72

Ing. Juan Francisco Gallo Sotomayor
GERENTE



Mónica Viteri Rodríguez
CONTADORA

SEVISA CIA. LTDA

ESTADO DE RESULTADOS al 31 de diciembre del 2019

4.	INGRESOS	\$ 1.895.557,10
4.1	INGRESOS CORRIENTES	\$ 1.853.426,18
4.1.1.01	Ventas de Servicios de Seguridad Privada	\$ 2.049.981,95
4.1.1.02	Ventas de Servicios de Monitoreo	\$ 7.955,94
4.1.1.03	- Devoluciones en Ventas	\$ -204.511,71
4.1.3	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$ 42.130,92
4.1.3.01	Intereses Ganados	\$ 42.130,92
5.	GASTOS	\$ 1.773.664,31
5.1.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 1.565.024,42
5.1.1	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 1.565.024,42
5.1.1.01	Sueldos y Salarios	\$ 1.038.919,62
5.1.1.02	Aporte Patronal	\$ 126.242,14
5.1.1.03	Décimo Tercer Sueldo	\$ 67.662,25
5.1.1.04	Décimo Cuarto Sueldo	\$ 58.099,19
5.1.1.05	Vacaciones Personal	\$ 39.686,74
5.1.1.06	Bonificación por desahucio	\$ 7.343,83
5.1.1.07	Fondo de Reserva	\$ 86.576,64
5.1.1.08	Comisiones en ventas	\$ 1.194,00
5.1.1.09	Bonificación por alimentación del personal	\$ 139.300,01
5.2	SUMINISTROS Y MATERIALES	\$ 9.135,42
5.2.1.01	Utiles de Oficina	2570,27
5.2.1.02	Imprenta y Reproducción	1819,49
5.2.1.03	Uniformes	4719,47
5.2.1.04	Otros Gastos	26,19
5.3.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 20.378,67
5.3.1.01	Mantenimiento Vehículos	6230,54
5.3.1.02	Mantenimiento Equipos de Computación	249,83
5.3.1.03	Mantenimiento Oficinas	1656,74
5.3.1.04	Mantenimiento Equipo de Monitoreo	2245,44
5.3.1.05	Combustibles	4855,53
5.3.1.06	Lubricantes y Aditivos	948,91
5.3.1.07	Repuestos, Herramientas y otros Enseres	4191,68
5.4.	GASTOS DE VENTA	\$ 20.651,16
5.4.1.01	Gastos Arriendos	17898,44
5.4.1.02	Gastos Arriendo Frecuencias	1786,12
5.4.1.03	Gasto Publicidad y Propaganda	288,04
5.4.1.04	Gastos Mantenimiento Programa de Contabilidad	678,56
5.5.	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 52.268,68
5.5.1.01	Seguros y Reaseguros	13937,9
5.5.1.02	Transporte del Personal	870,8
5.5.1.03	Gastos Otros Servicios	728,76
5.5.1.04	Honorarios Profesionales	25169,21
5.5.1.05	Gastos Legales	939,83

5.5.1.06	Gastos de Gestión	1506,68
5.5.1.07	Gastos de Viaje	1578,6
5.5.1.08	Capacitación del personal	552,5
5.5.1.09	Correos y encomiendas	973,17
5.5.1.10	Otros servicios	6011,23
5.6.	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 17.518,89
5.6.1.01	Contribuciones	500
5.6.1.02	IVA al gasto	1722,75
5.6.1.03	Permisos, cuotas, contribuciones	10446,26
5.6.1.04	Impuestos especiales	2,83
5.6.1.05	Matriculación Vehiculos	933,42
5.6.1.06	Gastos no deducibles	1115,2
5.6.1.07	Retenciones asumidas	349,2
5.6.2.	Multas	2449,23
5.7.	SERVICIOS BASICOS	\$ 3.621,77
5.7.1.01	Servicio de energía electrica	672,34
5.7.1.02	Servicio de Telefonía Celular	2564,31
5.7.1.03	Servicio de Internet	366,63
5.7.1.04	Servicios de Agua Potable	18,49
5.9.	GASTOS FINANCIEROS	\$ 52.390,82
5.9.1.01	Comisiones Bancarias	1480,13
5.9.1.02	Intereses en préstamos	50458,88
5.9.1.03	Interes sobregiro bancarios	451,81
5.10	DEPRECIACIONES	\$ 32.674,48
5.10.01	Depreciación de activos fijos	\$ 32.674,48
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 121.892,80
	15% Empleados	18.283,92

Ing. Juan Francisco Galló Sotomayor
GERENTE



Mónica Viteri Rodríguez
CONTADORA

SEVISA CIA. LTDA
Estado de Flujo de Efectivo
Del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019

<u>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</u>	10593,86
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	30066,97
Clases de cobros por actividades de operación	1811295,26
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1811295,26
Clases de pagos por actividades de operación	-1704653,8
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-109636,69
Pagos a y por cuenta de los empleados	-1565024,42
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las p	-13937,9
Otros pagos por actividades de operación	-16054,79
Intereses pagados	-52380,82
Impuestos a las ganancias pagados	-24193,67
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	41112,52
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equip	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	-1018,4
Intereses ganados	42130,92
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-60575,63
Pagos de préstamos	-60575,63
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	0
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10593,86
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	764910,51
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	794967,48

Ing. Juan Francisco Gallo S.
GERENTE



Lic. Mónica Viteri Rodríguez
CONTADORA

SEVISA CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

SISTEMA CONTABLE.- El sistema contable está desarrollado con base a las normas internacionales de información financiera NIF.

MEDIO DE REGISTRO CONTABLE.- La contabilidad se desarrolla mediante el sistema contable VISUAL FAC Versiión 8.0. Con lo cual se mantiene también el sistema de facturación electrónica.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BALANCE GENERAL

ACTIVO CORRIENTE

NOTA N^o 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

BANCOS.- La compañía mantiene cuentas en diferentes Instituciones bancarias de la ciudad de Loja: Banco de Machala, Banco de Guayaquil, Banco de Loja,. Banco bolivariano, Cooperativa CACPE, Coop CCOPOQ, Cooperativa Jeep, tanto de ahorros como Cuenta Corriente. Adicionalmente mantiene depósitos a plazo fijo en el Banco Bolivariano, Cooperativa Jeep y Cooperativa CACPÉ Loja

NOTA N^o 2

ACTIVOS POR IMPUESTOS FINANCIEROS

Cuentas por cobrar: Corresponde al saldo pendiente de cobro de nuestros clientes por concepto de servicio de seguridad privada y servicio de monitoreo.

NOTA No. 3

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Dentro de este grupo constan las siguientes cuentas de detalle;

Crédito tributario a favor de la empresa (IR).- Sin novedad relevante

Crédito tributario a favor de la empresa (IVA).- Esta cuenta se reflejan el iva por las compras efectuadas, el mismo se lo liquida al finalizar el mes y cancelar los valores respectivos sobre Impuestos tributarios.

NOTA No. 4

ACTIVOS POR PAGOS ANTICIPADOS

Anticipos Terceros: Presente el saldo por los valores depositados a nuestros proveedores los mismos que no fueron liquidados al finalizar el ejercicio fiscal 2019

Anticipos Empleados: En esta cuenta se refleja una anticipo por comisiones pagadas que será devengada en el próximo periodo fiscal.

Seguros Prepagados: Presenta un saldo por un seguro contratado para los vehículos de la empresa, el mismo que se lo va cargando al gasto con vencimientos mensuales.

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA N°5

SE ADOPTO COMO POLITICA CONTABLE MANTENER EL MISMO PORCENTAJE DE DEPRECIACION DE LOS ACTIVOS FIJOS QUE ESTA ESTABLECIDO POR EL SRI; POR CUANTO SEGÚN LA REVISION HAY ACTIVOS QUE SE MANTIENEN EN MEDIO USO.

EL CONTROL DE LOS ACTIVOS SE HA DELEGADO A CADA FUNCIONARIO JEFE DE AREA ES RESPONSABLE DEL CUSTODIO DE DICHOS ACTIVOS.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- Dentro de este grupo se encuentran todos los activos fijos que posee la empresa como: Terrenos, Edificios, Muebles y Enseres, Equipos de Computación, Maquinaria y Equipo, Equipos de Oficina, Otros Enseres, y la Depreciación Acumulada.

Es necesario mencionar que los Equipos de Computación se procedieron a aplicar una depreciación por todo el valor por cuanto las mismas fueron dadas de baja por un percance ocasionado en la empresa.

PASIVO CORRIENTE

NOTA N°6

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Proveedores:- Sin novedad relevante

Impuestos por pagar: Saldos que corresponden a los impuestos de diciembre el 2018 por concepto de retenciones en la fuente e iva; y el iva resultado de la liquidación mensual de impuestos.

Sueldos por pagar: Liquidaciones de personal y algunas bonificaciones que se encuentran pendientes de pago, así como los sueldos y salarios del mes de diciembre del 2019.

NOTA N^o 7

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentran:

Con la administración con el IESS etc., sin novedades relevantes.

NOTA N^o 8

PASIVO NO CORRIENTE

Locales.- En este rubro se encuentran los préstamos obtenidos de diferentes Instituciones financieras de la localidad a fin de obtener liquidez para la empresa, en virtud de que existen algunos clientes del Sector Público que no cancelan oportunamente las facturas, lo que ocasiona falta de recursos para cubrir los gastos de sueldos y salarios, pago del iess e Impuestos. Adicionalmente con estos valores se cubrió el pago de dividendos al accionista mayoritario que estaba pendiente de pago desde hace algunos años.

PATRIMONIO NETO

NOTA N^o 9

Capital.- Esta representado por el Capital suscrito que es de 10000.00

Reserva.- Consta la reserva legal calculada hasta el 31 de diciembre del 2019, para el presente ejercicio fiscal las utilidades acumuladas pasaron a constituirse en reserva facultativa.

Resultados acumuladas: Como se lo indicó anteriormente está cuenta paso a constituirse en Reservas facultativas ya que no se han distribuido en el presente ejercicio fiscal 2019 el valor queda en \$ 319.236.02

Utilidad del ejercicio: El saldo resultado del Estado de pérdidas y ganancias que por la cantidad de contratos que se logró en el ejercicio fiscal 2019 asciende a \$ 47.961.84 luego de las deducciones de Ley.

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

NOTA N^o 10

Tenemos los ingresos por actividades ordinarias, de acuerdo a lo que consta en las Escrituras de Constitución y Registro único de Contribuyentes, que es servicios de seguridad privada y servicio de monitoreo.

INGRESOS FINANCIEROS:

Representa los valores recibidos por concepto de intereses ganados por los depósitos a plazo fijo en las instituciones financieras de la localidad Cooperativa Jeep, Cooperativa CACPE y Banco Bolivariano.

NOTA N^o 11

GASTOS

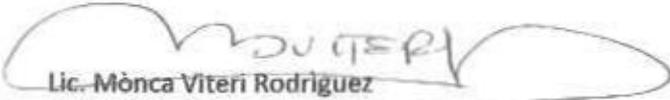
Gastos Administrativos.- En este grupo de cuentas se encuentra todos los valores correspondientes a Sueldos y Salarios, Bonificaciones sociales, Indemnizaciones, Beneficios Sociales y Comisiones en ventas

Otros gastos de venta: Representa todas las cuentas necesarias para el mantenimiento de la empresa, como mantenimiento de los bienes, gastos como promoción y publicidad, seguros y reaseguros, gasto de transporte, mantenimiento de equipos de computación y de oficina, combustible, gastos de viajes, gastos por agua, energía y telecomunicaciones; notarios, impuestos y contribuciones, las depreciaciones de planta y equipo; y otros gastos donde consta los materiales y suministros de oficina, limpieza y repuestos en general.

Gastos Financieros: Corresponde los valores por concepto de comisiones por mantenimiento de cuentas, Intereses en préstamos y sobregiros bancarios.

Depreciaciones: Corresponde a la depreciación de propiedad, planta y equipo de acuerdo a los porcentajes establecidos por Ley, en este año se aplicó una depreciación de todo el valor

en equipos de computación por cuanto las mismas fueron dadas de baja debido a una pérdida total en las mismas.


Lic. Mónica Viteri Rodríguez
CONTADORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 01

ENTIDAD QUE INFORMA

CONSTITUCION

SEVISA CIA. LTDA, con Registro único de Contribuyentes NO. 1191712478001, fue constituida el día 8 de marzo del 2004 ante el Notario Séptimo del Cantón Loja, Dr. Eduardo Beltrán Beltrán, e inscrita su constitución en el Registro Mercantil del Cantón Loja, bajo la partida No. 142, Repertorio No. 520. Del 8 de marzo del 2004.

CAPITAL SOCIAL

El capital Social de SEVISA CIA. LTDA, se desprende de la escritura de constitución de la Compañía con un capital autorizado de cuatrocientas participaciones, presentándose un incremento del mismo el 24 de Mayo del 2017 en 9600.00 participaciones a través de escritura pública e inscrita bajo el NO. 402 Tomo 1741 del Registro Mercantil, capital social distribuido de la siguiente manera:

NOMINA DEL CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019

IDENTIFICACION	NOMBRE	%	VALOR USD
1700315714	GALLO EGAS JUAN FRANCISCO	99.25	9.925.00
1103455067	GALLO SOTOMAYOR ANA CRISTINA	0.25	25.00
0601340110	GALLO SOTOMAYOR JUAN FRANCISCO	0.25	25.00
0601340102	GALLO SOTOMAYOR MARIA JOSE	0.25	25.00
	TOTAL	100.00	10.000.00

OBJETO SOCIAL

- *Servicios de prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones y bienes, depósito, custodia y transporte de valores investigación, mantenimiento y reparación de aparatos, dispositivos y sistemas de seguridad. etc.*
- *Seguridad de medios de transporte privado de personal natural y jurídico y bienes.*
- *Instalación, mantenimiento y reparación de aparatos, dispositivos y sistemas de seguridad,*
- *Uso y monitoreo de centrales para recepción, verificación y transmisión de señales de alarma.*

DOMICILIO TRIBUTARIO

La compañía SEIVSA CIA. LTDA, con Registro único de Contribuyentes NO. 1191712478001 es un contribuyente calificado como especial, su actividad económica principal es la vigilancia y protección, con domicilio tributario principal en la ciudad y provincia de Loja, parroquia El Sagrario, Calle 24 de Mayo NO. 03-74 y Segundo Cueva Celi, adicionalmente mantiene establecimientos en las ciudades de Machala, Azuay y Pichincha. El representante Legal es el Ing. Juan Francisco Gallo Sotomayor y como contadora la Lic. Mónica Viteri Rodríguez.

LEYES Y REGLAMENTOS

SEVISA CIA. LTDA, está normada y reglamentada por la Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno del Ecuador y su Reglamento, Código de Comercio, Código Civil, Código de Trabajo, Normas Internacionales de Información Financiera, Ley de Seguridad Social, Ley de Contratación Pública, Reglamento de Facturación, Código de la Producción, Código de Comercio, Reglamento Interno, Estatutos, Resolución más disposiciones emitidas por los Organismos de Control del Estado.

NOTA No. 02

BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de Cumplimiento

Los Estados Financieros de SEVISA CIA. LTDA. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) vigentes en el país.

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Administración de la compañía al 31 de diciembre de 2019, y según las exigencias estatutarias serán sometidas a la aprobación de la Junta General de Socios.

Bases de Medición

Los estados financieros de SEVISA CIA. LTDA. han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Importancia Relativa

La Compañía SEVISA CIA. LTDA. ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos relevantes.

Juicios

En relación con los juicios en la aplicación de contabilidad, la Administración informa que no tiene ninguna demanda efectuada a la compañía o presentada en contra de clientes, proveedores, o colaboradores, sobre los estados financieros adjuntos.

Estructura de las Notas

Las Notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función de su claridad y comparabilidad de acuerdo a la establecido a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades; cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y

Estados de Flujos del Efectivo, se encuentran referenciadas en las Notas a los Estados Financieros del periodo terminado al 31 de diciembre de 2019.

Moneda funcional y presentación

La moneda funcional en el Ecuador es el dólar de los Estados Unidos de América por lo cual la compañía utiliza la moneda de circulación.

NOTA N° 03

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos Estados Financieros, a continuación:

Responsabilidad y Estimaciones de la Administración

La Gerencia de la Compañía SEVISA CIA. LTDA., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros terminados al ejercicio de 2019 de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Pymes), de las políticas y del Control Interno que la Gerencia, considere necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Empresa en Marcha

En base a la evidencia obtenida (Notas a los estados financieros), se concluye que la empresa a seguido operando y la intención que los socios era cesar sus operaciones en el ejercicio 2019 no se ha cumplido y han decidido continuar con las operaciones, por lo que la Compañía SEVISA CIA. LTDA., continúa como un negocio en marcha.

Efectivo y sus equivalentes.-

Son inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo, por lo tanto su riesgo de cambio en su valor es mínimo.

Los equivalentes en efectivo en el presente periodo cumplen compromisos de pago a corto plazo.

Activos Financieros

Reconocimiento y medición inicial. Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición se clasifican como activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, préstamos, cuentas por cobrar, e inversiones mantenidas hasta su vencimiento.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros con cobros fijos y determinados que no tienen cotización en el mercado activo. La Compañía mantiene en esta categoría: cuentas por cobrar a clientes.

Baja de activos financieros

Un activo financiero se da de baja cuando:

- Ha expirado los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generados por el activo;
- Transferidos los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y;
- Cuando transferidos sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o no se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo.

Deterioro de los activos financieros

Al cierre de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros si se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un

grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo.

Propiedad, planta y equipos (NIC16)

La propiedad, planta y equipo se registran al costo y, se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor.

“Reconocimiento inicial: *Se reconocerá el costo de un elemento de propiedades planta y equipo como un activo solo si cumple con los siguientes requisitos:*

- a. Que sea controlado por la empresa;*
- b. Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el activo;*
- c. El costo del activo puede medirse con fiabilidad;*
- d. Que sea tangible; y,*
- e. Se esperan que el bien se utilice por más de un período.*

Para ser reconocido como activo será a partir de \$ 200,00(doscientos dólares)

Medición Inicial: *Se medirá al costo siendo este el precio equivalente en la fecha de su reconocimiento si el pago se aplazare más allá de los términos normales de crédito el costo será el valor presente de todos los pagos futuros.*

Medición Posterior: *Es la medición al cierre que tiene que ver con el valor a dar a la propiedad, planta y equipo, la entidad medirá sus elementos de propiedad, planta y equipo luego de su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada.*

Depreciación: *La depreciación de un elemento de propiedad, planta y equipo deben ser realizadas por sus principales componentes y por separado. Otros activos diferentes se depreciarán a lo largo de su vida útil como activos individuales excepto terrenos que tienen una vida ilimitada.*

Importe Depreciable: Es el costo de una partida de propiedad, planta y equipo menos su valor residual.

El Valor Residual: De una partida de propiedad, planta y equipo es el importe estimado que la entidad actualmente podrá obtener de la partida por su disposición después de deducir los costos estimados.

La cuota de depreciación mensual se reconoce como gasto o parte del costo, determinándose en función del método lineal basado en las vidas útiles técnicas estimadas de los elementos susceptibles de ser depreciados.

Vida útil: Existe factores como un cambio en el uso de los activos un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado, podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la fecha anual que se informa más reciente si éstos indicadores están presentes la entidad revisará sus estimaciones anteriores y los cambios de estimaciones contables deben realizarse en forma prospectiva, es decir, del periodo que se da el cambio en adelante.

Método de depreciación: La depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula usando el método en línea recta, para asignar sus costos sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas”

Cuentas y Documentos por pagar

La compañía reconocerá las cuentas y documentos por pagar como obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las actividades que efectúa.

Se clasifica como pasivo corriente si los pagos tienen un vencimiento inferior o igual a un año.

Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta se compone: por el impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido. Es reconocido en el estado de resultados integrales, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto

relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

Impuesto a la Renta Corriente: El impuesto a la renta corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del ejercicio, utilizando la tasa impositiva aprobada a la fecha de la presentación de la información al ente de control, la tasa para el ejercicio fiscal 2019 es del 25%.

Impuesto a la Renta Diferido: El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporarias existentes entre el importe en libros reconocido al activo o pasivo con el propósito de revelar la información financiera por los valores usados para fines tributarios. No se reconoce impuesto a la renta diferido por las diferencias temporarias que no afecten a la utilidad o pérdida financiera gravable.

Los activos y pasivos por impuesto a la renta diferido son compensados si se cumplen ciertos criterios.

La medición del activo y pasivo por impuesto a la renta diferido registra la aplicación fiscal de la cual la entidad espera revertir o liquidar el impuesto del importe en libros, de sus activos y pasivos, calculando a la tasa de impuesto vigente que se espera aplicar a las diferencias contables y tributarias a la fecha que pueden ser revertidas, basándose en leyes tributarias que han sido aprobadas o por ser aprobadas a la fecha de presentación de los estados financieros.

Préstamos que devengan intereses

Pasivos financieros obligaciones con instituciones financieras, se reconocerá inicialmente a su valor razonable, neto de los costos que se haya incurrido en la transacción.

Beneficios a Empleados

Beneficios Corrientes: las obligaciones por beneficios corrientes de los colaboradores son reconocidas como gastos en la medida en la cual el empleado provee el servicio o el beneficio es devengado por el mismo.

Se reconoce un pasivo si la sociedad 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 de manera fiable.

Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto, corresponden a décimo tercera y décima cuarta remuneración y las establecidas por el Código de Trabajo.

Participación a trabajadores: *la compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.*

Reservas

Representan reservas de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, con los propósitos específicos de salvaguarda económica de la compañía.

La Reserva Legal de conformidad a la Ley de Compañías, se reservará un cinco por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

Reconocimiento de Ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o rebaja que la compañía pueda otorgar.

Los ingresos son reconocidos cuando todos los riesgos y beneficios significativos de la propiedad de los bienes y/ servicios han sido traspasados al comprador.

Gastos de Administración y Ventas

Se registran al costo histórico los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se hayan realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Período de presentación:

Los estados financieros básicos se preparan anualmente con la información comprendida entre el 1ro de enero al 31 de diciembre de cada año. Bajo el Sistema Informático de VISUAL FAC.

NOTA N° 04

ADMINISTRACION DE RIESGOS

Marco de Administración de Riesgos:

La administración de la compañía es responsable por el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración de riesgos.

Administración de Riesgo Financiero:

Las operaciones de compañía están expuestas a los siguientes riesgos:

- 1. Riesgos de Liquidez*
- 2. Riesgos de Mercado*

El riesgo de crédito que otros entes económicos existe en el caso de la compañía, se puede dar si en algún momento los clientes no cumplen con su obligación contractual de pagar como establece los convenios suscritos en el periodo auditado, por el riesgo país y por la recesión económica que pueda suscitarse en el próximo año.

La administración debe establecer riesgos con el objeto de fijar límites y controles de riesgo para su monitorear y cumplimiento.

Riesgo de Liquidez: *El riesgo es que la empresa pueda tener dificultades para cumplir con sus obligaciones financieras, como se ha observado en el tiempo ha recurrido a préstamos bancarios.*

Riesgos de Mercado: *La exposición de la compañía, se presenta por los cambios en los precios de mercado, por ello se ha visto que la empresa no puede subir sus costos, porque tiene que competir con los establecidos en el mercado.*

NOTA N° 05

OBSERVACIONES GENERALES

Libros Sociales:

La Compañía SEVISA CIA. LTDA., estructura sus libros sociales, los mismos deben mantenerse mientras la empresa esté en marcha, los que comprenden:

- Libro de Actas
- Expedientes de Juntas(convocatorias, soportes)
- Libro de Socios y Participaciones; y
- Libro Talonario

En el presente ejercicio auditado se han llevado a cabo las siguientes Juntas de Socios:

JUNTAS UNIVERSALES	Nº
<i>21 de Enero de 2020</i>	/
<i>25 de Febrero de 2020</i>	/
<i>21 de Marzo de 2020</i>	/
<i>30 de Marzo de 2020</i>	/
<i>18 de Diciembre de 2020</i>	/

Las Juntas generales ordinarias y extraordinarias deben ajustarse a la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. SCV-DNCDN-14-014, publicada en el Registro Oficial 371 del 10 de noviembre de 2014 vigente. En el presente periodo se ha llevado a cabo cinco Juntas de Socios.

Procesos Judiciales Pendientes:

Según manifestación de los administradores de la empresa en el periodo auditado no se han dado procesos laborales.

Suscripción de Contratos:

En el ejercicio fiscal 2019, se han elaborado contratos con el personal que presta los servicios de seguridad privada, y en las diferentes instituciones donde SEVISA CIA. LTDA, mantiene órdenes de trabajo.

Situación Laboral

Según información de los administradores de la empresa, en el presente período ha iniciado sus labores con 297 trabajadores, ingresando 70 trabajadores distribuidos 22 en Cuenca, 35 en Loja y 13 en Machala. Observando que salieron 163 de los cuales 131 fueron de Cuenca debido a la terminación de contratos que la empresa mantenía con instituciones públicas y privadas como Etapa, evidenciando que se contó con un total de 367 trabajadores, durante todo el año, terminando el mismo con un total de 204 personas, distribuidos en Loja 89, Machala 93 y Cuenca 22. Revelando que al culminar la relación laboral todos los trabajadores fueron liquidados de acuerdo a lo que establece el Código de Trabajo vigente.

Reglamento de Seguridad y Salud de los Trabajadores:

La Empresa en cumplimiento al Art. 14 Reglamento de Seguridad Social y Salud de los Trabajadores y el mejoramiento del medio ambiente vigente en el Ecuador por Decreto Ejecutivo NO. 2393 elaboró y ha presentado ante el Ministerio de Relaciones Laborables el “Reglamento de Higiene y Seguridad en el Trabajo” el mismo que fue aprobado el 16 de octubre del 2017.

Seguimiento de Recomendaciones

Al ser la auditoria recurrente, se revisa el seguimiento de las trece recomendaciones del ejercicio anterior y se establece que el grado de cumplimiento es:

Grado de Cumplimiento				Total
100%	En parte	No Aplica	No Cumple	
03	1	1	7	12

NOTAS REFERENTE A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresados de Dólares de los Estados Unidos de América USD \$)

ACTIVO

Las cuentas del Activo han sido clasificadas tomando en consideración lo establecido en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) No. 3.

NOTA N° 06

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL EFFECTIVO USD 794.967,48

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-DIC-2019
1.01.01.01.01	Caja	2.823,46
1.01.01.01.02	Banco Machala Cta. cte. 1250000673	-1.102,32
1.01.01.01.03	Banco Bolivariano Cta. Cte 1405002404	2.690,04
1.01.01.01.04	Cooperativa CACPE Cta. Ahorros N° 001010543193	13.703,19
1.01.01.01.05	Banco Machala Cta. N° 1420003486	146,89
1.01.01.01.05	Banco Machala Cta. Cte. N°1250106943	2.244,99
1.01.01.01.06	Bco. Bolivariano Cta. Cte. Machala	50,23
1.01.01.01.07	Banco Bolivariano Machala	-1.714,01
1.01.01.01.08	Cooperativa JEP Cta. Ahorro	218,41
1.01.01.01.09	Depósito a plazo Fijo	764.784,03
1.01.01.01.10	Banco de Loja Cta. Ahorros	120,12
1.01.01.01.11	Certificados de Aportación	710,11
1.01.01.01.12	Cooperativa COOP. CCP	9.181,54
1.01.01.01.13	Banco de Guayaquil Cta. N° 21027758	1.491,40
1.01.01.01.14	Banco de Guayaquil Cta. N° 21027731	1.864,39

COMENTARIO:

Representa la liquidez inmediata de la compañía para el cumplimiento del pago de las obligaciones a corto plazo y provienen de los ingresos operacionales de la

empresa como producto de la actividad económica por la prestación de servicios de seguridad privada y del servicio de monitoreo.

Se verifica que al termino del ejercicio la compañía mantiene valores en efectivo que no pueden realizarse un arqueo por extemporáneo, valores que representan riesgos permanentes, que conlleva a determinar que entre más dinero haya en la caja general se presta para el jineteo, situación dada por la falta de fijación de políticas para reducir la cantidad de dinero en efectivo en caja a diario, lo que dificulta a la administración la determinación de los depósitos intactos e inmediatos los mismos que deben realizarse diariamente. Siendo necesario la normativa para su administración.

Actualmente la empresa mantiene cuentas en las diferentes entidades financieras:

- *Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250000673*
- *Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250106943*
- *Banco de Machala Cta. Ahorros N° 1420003486*
- *Banco de Guayaquil Cta. Cte. N° 0021027731*
- *Banco de Guayaquil Cta. Cte. N° 0021027758*
- *Banco Bolivariano Cta. Cte. N° 1405002404*
- *Banco Bolivariano Cta. Cte. N° 1405003126*
- *Cooperativa Ahorro y Crédito JEP N° 406084062002*
- *Banco de Loja Cta. Ahorro N° 2901985008*
- *Cooperativa de Ahorro y Crédito COOPCCP N° 111187183*
- *Cooperativa de Ahorro y Crédito CACPE N° 001010543193*

Las cuentas bancarias son conciliadas con los mayores contables utilizando el módulo del sistema contable de Bancos, se ha conciliado cada una de las cuentas al cierre del ejercicio.

Se procedió a efectuar la circularización a las entidades financieras: Banco de Guayaquil, Banco Bolivariano, Banco de Loja y Banco de Machala, entidades que ratificaron los saldos registrados al cierre del balance.

NOTA No. 07

ACTIVOS FINANCIEROS

USD -52.259,89

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-DIC-2019
1.01.02.01.01	Cuentas por cobrar clientes	48.779,59
1.01.02.01.03	Provisión de Cuentas Incobrables	-101.039,48

COMENTARIO

Son derechos de cobro adquiridos por la empresa por conceptos relacionados con la captación o cobro de ingresos asociados a la prestación de servicios de seguridad y guardiana y otros ingresos operativos relacionados a la actividad económica de la empresa.

La mayoría de las prestaciones de servicios, se realizan en condiciones normales y los importes de las cuentas por cobrar no se cobran intereses, ya que la mayoría se recuperan y sus valores están acorde al presupuesto convenido en cada servicio ofertado.

Se observa que el saldo de las Cuentas por Cobrar Clientes se ha reducido en un 86,84% con relación al ejercicio anterior, como resultado de la gestión de cobranzas ejercida por la empresa.

Al cierre del ejercicio se presento el listado general de créditos de clientes no relacionados, el mismo que se detalla a continuación:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Nº	DETALLE	SALDO AL 31-DIC-19
1	IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA.	2.147,54
2	INMOBILIARIA SIMEGO CIA. LTDA.	2.607,00
3	HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL ISIDRO AYORA	6.919,63
4	AGENCIA DE REGULACION Y CONTROL DE LAS TELECOMUNICACIONES	10.178,96
5	HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL ISIDRO AYORA	6.054,67
6	DIRECCION DISTRITAL 07D05-ARENILLAS-HUAQUILLAS-LAS LAJAS-	3.402,34
7	COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO CACPE CELICA	1.005,61
8	DIRECCION DISTRITAL 11D06 CALVAS GONZANAMA QUILANGA MIES	4.706,11
9	DIRECCION DISTRITAL 11D06 CALVAS GONZANAMA QUILANGA MIES	4.706,08
10	DIRECCION DISTRITAL 07D01 CHILLA EL GUABO PASAJE EDUCACION	960,71
11	DIRECCION DISTRITAL 07D02 MACHALA MIES	4.549,94
12	INSTITUTO SUPERIOR TECNOLOGICO BOLIVARIANO	1.540,00
SUMAN:		48.778,59

NOTA No. 08

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

USD 43.435,54

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-DIC-2019
1.01.02.02.01	Anticipos Sueldos y Salarios	40.902,42
1.01.02.02.02	Seguros Prepagados	1.514,72
1.01.02.02.03	Anticipo Proveedores	1.018,40

COMENTARIO

Incluye los valares diferidos relacionados con las obligaciones contraídas por la empresa, como anticipos a proveedores por prestación de bienes y/o servicios, anticipo sueldos, seguros prepagados, los mismos que se liquidaran a futuro.

Observando que en el ejercicio auditado se ha emitido con fecha 11 de marzo/19, un valor significativo como anticipos de sueldos por USD 40.902,42 el mismo que debe contar con la autorización de la Junta de Socios.

NOTA No. 09

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

USD 36.759,00

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31 -DIC-2019
1.01.03.01.04	IRF en ventas	36.759.00

COMENTARIO

Contiene el efecto acumulado en el impuesto a la renta, originado por las retenciones por la prestación de servicios, los que serán devengados en el impuesto causado del ejercicio.

NOTA No. 10

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

USD 136.354,59

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-dic-19
1.02.01.01.01	Muebles de Oficina	12.093,78
1.02.01.01.02	Depreciación Acum. Muebles de Oficina	-7.833,55
1.02.01.01.03	Equipos de Oficina	10.363,04
1.02.01.01.04	Depreciación Acum. Equipos de Oficina	-4.987,86
1.02.01.01.05	Equipos de Computación	9.549,22
1.02.01.01.06	Depreciación Acum. Equipos de Computación	-9.027,13
1.02.01.01.07	Vehículos	123.927,84
1.02.01.01.08	Depreciación Acum. Vehículos	-74.336,15
1.02.01.01.09	Equipos de Comunicación	48.302,87
1.02.01.01.10	Depreciación Acum. Equipos de Comunicación	-31.477,71
1.02.01.01.11	Instalaciones	13.125,93
1.02.01.01.12	Depreciación Acum. Instalaciones	-9.536,03
1.02.01.01.13	Armamento	99.673,12
1.02.01.01.14	Depreciación Acum. Armamento	-43.482,78

COMENTARIO:

Bajo este componente de Propiedad, Planta y Equipo, la empresa registra a su costo histórico los activos y se valorizan inicialmente a su precio de compra y todos los costos directamente atribuibles para poner al activo en condiciones de operación para su uso. Se observa que aun no están codificados los bienes y se desconoce si existe la documentación que pruebe la entrega de los bienes y su estado actual.

La depreciación de los activos fijos se realiza de acuerdo a la naturaleza de los bienes, la duración de su vida útil y la técnica contable y no supera los porcentajes establecidos en el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno LORTI.

En el periodo auditado se ha incrementado los activos por la adquisición de rubros Muebles y Enseres, Equipo de Oficina y Equipos de Computación.

PASIVO CORRIENTE

NOTA No. 11

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

USD 2.395,95

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-DIC-19
2.1.01.01.01	Proveedores	2.395,95

COMENTARIO:

Está representado por todas las partidas que representan obligaciones de la empresa cuyo pago o liquidación se espera liquidar en el periodo posterior.

Las obligaciones que mantiene la empresa se relaciona directamente por proveedores de servicios como seguros, transporte y otros, siendo las obligaciones más significativas las contraídas con Zurich Seguros Ecuador SA.,

NFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2019
SEVISA CIA. LTDA.

Cooperativa de Transporte Loja entre otros, los mismos cuyo detalle se presenta a continuación:

CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Nº	DETALLE	SALDO 31-DIC-19
1	TOVA NUEVOS SISTEMAS	72,41
2	ZURICH SEGUROS ECUADOR S.A.	440,50
3	AGENCIA DE REGULACION Y CONTROL DE LAS TELECOMUNICACIONES	16,08
4	AGUILAR AGUILAR ROSA IBELIA	3,72
5	ATIMASA S.A	12,35
6	BELTRAN AZANZA NARDO TEODORO	5,00
7	BENAVIDES DELGADO ROSA VICTORIA	59,40
8	CEVALLOS JUAN GABRIEL	39,50
9	COMANDO CONJUNTO DE LAS FUERZAS ARMADAS	10,00
10	CONTENTO CORDOVA CARLOS LEONARDO	7,39
11	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNION YANZATZA	1,72
12	COOPERATIVA DE TRANSPORTES DE PASAJEROS INTERNACIONAL NAMBIJA	39,71
13	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	207,60
14	COOPERATIVA DE TRANSPORTES SANTA	4,90
15	COOPERATIVA DE TRANSPORTES UNICION CARIAMANDA	32,83
16	COOPERATIVA DE TRANSPORTES VIAJEROS	32,15
17	CORPORACION FAVORITA C.A.	12,94
18	EDUARDO ALBERTO MARIDUEÑA SUAREZ	74,74
19	EMPRESA PUBLICA DE HIDROCARBUROS DE ECUADOR	7,00
20	ESPINOSA TORRES JUAN FERNANDO	4,80
21	ESTACION DE SERVICIO NARANCAY	12,00
22	ESTACION DE SERVICIO VLADIVIESO Y COMPAÑIAS	33,50
23	EXPONOVA S.A	23,50
24	IÑIGUEZ IÑIGUEZ MARIA DOLORES	121,92
25	SEGURIDAD DISEC CIA. LTDA.	501,21
26	SISALIMA HUALPA FERNANDA CECIBEL	72,88
27	TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A. TEDASA	12,60
28	TOCASA S.A.	62,01
29	TOVA NUEVOS SISTEMAS	72,41
30	ULLAGUARI EDGAR	297,33
31	VALDIVIESO VASQUEZ Y COMPAÑIA	57,00
32	VERA CALDERON CARLOS IVAN	44,85
	SUMAN:	2.395,95

NOTA N° 12

OTRAS CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

USD 64.101,32

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-dic-19
2.01.01.02.10	Impuestos por pagar	23.591,46
2.01.01.02.11	Impuesto a la Renta por pagar	40.509,86

COMENTARIO

Bajo este componente se encuentran incluidas las obligaciones de la empresa de operaciones distintas a la actividad principal dadas a favor de las instituciones del estado.

Constituye las obligaciones con la Administración Tributaria por concepto de impuestos que la empresa como agente de retención tiene que declarar mensualmente, sumándose el Impuesto a la Renta por Pagar generado por los resultados del ejercicio.

NOTA N° 13

OBLIGACIONES LABORALES

USD 138.106,32

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-dic-19
2.01.01.03.01	Sueldos y Salarios por pagar	100.990,23
2.01.01.03.04	IESS por pagar	18.832,17
2.01.01.03.05	15% Participación trabajadores	18.283,92

COMENTARIO

NFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2019
SEVISA CIA. LTDA.

Comprende las obligaciones por pagar al personal por concepto de sueldos y salarios del mes de Diciembre/19. Observando que la empresa aun no ha realizado el cálculo actuarial del personal de acuerdo a lo señalado bajo la NIC 19.

Las obligaciones con el IESS son los valores que corresponden a los aportes personal y patronal, y préstamos quirografarios del personal de ser el caso.

El 15 % de la Participación Trabajadores corresponden a las utilidades que debe distribuir a los empleados y trabajadores que hayan laborado en el ejercicio proporcional al tiempo de servicio y de acuerdo a sus cargas familiares.

NOTA N° 14

PRESTAMOS BANCARIOS

USD 244.389,52

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-dic-19
2.2.1.01.02	Préstamo Banco de Machala 2	134.086,28
2.2.1.01.03	Préstamo Banco de Machala 3	70.470,62
2.2.1.01.04	Préstamo Banco de Guayaquil	39.832,62

COMENTARIO

Las obligaciones financieras que la empresa presenta al cierre del ejercicio se verificaron con la circularización efectuada a las entidades financieras Banco de Machala y Banco de Guayaquil, valores ratificados en las certificaciones emitidas por estos organismos. Al cierre del balance la empresa continúa cumpliendo con las cuotas exigidas en cada tabla de amortización.

Observando que en el ejercicio auditado la empresa cancelo dos créditos, cuyos saldos se arrastraban en el ejercicio anterior.

NOTA N° 15

PATRIMONIO NETO

USD 510.263,61

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-dic-19
3.01.01	Capital Suscrito y Asignado	10.000,00
3.02.01	Reserva Legal	133.065,75
3.02.02	Reserva Facultativa	319.236,02
3.03.02	Utilidad o Pérdida del ejercicio actual	47.961,84

COMENTARIO

El Capital Suscrito o Asignado, incluye los aportes efectuados por los socios a la empresa, en dinero o especie, con el objeto de proveer recursos para la actividad empresarial , cuyo monto es de USD 10.000,00, el mismo que se mantiene desde el incremento que se hiciera el 28 de mayo de 2007.

La Reserva Legal, incluye los importes acumulados que se generan por detracciones de utilidades, derivadas del cumplimiento de disposiciones legales y que se destinan a fines específicos, debiendo segregarse de las utilidades liquidas el 5% el que formará un fondo de reserva hasta que alcance al menos el 20% del capital social, observando que al cierre del periodo, este rubro ha superado más del porcentaje estipulado.

La cuenta de Reserva Facultativa se origina con el traspaso de las utilidades generadas del ejercicio anterior, que en Junta de Socios autorizo crear como una reserva.

En el periodo auditado como resultado del ejercicio, presenta la utilidad generada de USD 47.961,84 debiendo la Junta de Socios pronunciarse sobre su tratamiento, luego de la segregación del 15% de trabajadores, reserva legal e impuesto a la renta.

NOTA N° 16

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS USD 1.853.426,18

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-dic-19
4.1.1.01	Venta de Servicios de Seguridad Privada	2.049.981,95
4.1.1.02	Venta Servicios de monitoreo	7.955,94
4.1.1.03	(-) Devoluciones en ventas	-204.511,71

COMENTARIO

La Norma 15 (NIIF) identifica las circunstancias en las cuales se cumplen estos criterios para que los ingresos de actividades ordinarias sean reconocidos. El ingreso de actividades ordinarias se reconoce cuando sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan en el negocio y, estos beneficios puedan ser medidos con confiabilidad.

La compañía registra los ingresos de actividades ordinarias, como producto de la prestación de servicios en las actividades propias de la empresa como son brindar el servicio de seguridad privada y el servicio de monitoreo, enmarcándose en lo registrado como actividades económicas en el RUC de SEVISA CIA. LTDA. Cuyos ingresos por actividades ordinarias al cierre del balance ascienden a USD 1.853.426,18 que al compararse con el ejercicio anterior USD 3.614.012,34 se ha disminuido en el 51,26%.

NOTA N° 17

RENDIMIENTOS FINANCIEROS

USD 42.130,92

NFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2019
SEVISA CIA. LTDA.

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-dic-19
4.2.1.1.	Intereses ganados	42.130,92

COMENTARIO

En este rubro Rendimientos Financieros comprende los intereses ganados generados en las inversiones realizadas por la empresa en Inversiones a Plazo Fijo como los intereses ganados en las cuentas de ahorros en las instituciones financieras.

NOTA N° 18

GASTOS SUELDOS Y SALARIOS

USD 1.565.024,42

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-dic-19
5.1.1.01	Sueldos y Salarios	1.038.919,62
5.1.1.02	Aporte Patronal	126.242,14
5.1.1.03	Décimo Tercer Sueldo	67.662,25
5.1.1.04	Décimo Cuarto Sueldo	58.099,19
5.1.1.05	Vacaciones personal	39.686,74
5.1.1.06	Bonificación por desahucio	7.343,83
5.1.1.07	Fondo de Reserva	86.576,64
5.1.1.08	Comisiones en ventas	1.194,00
5.1.1.09	Bonificación por alimentación del personal	139.300,01

COMENTARIO:

Bajo este componente, se registra el desglose de gastos del personal utilizado en las diferentes sucursales en donde la empresa realiza las actividades de prestación de servicios, gastos sustentados en información como roles de pagos, informes empresariales de décimos y actas de liquidación del personal que laboro en el periodo auditado. El rubro más significativo corresponde a sueldos y salarios USD 1.038.919,62 que al compararse con el ejercicio anterior USD

NFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2019
SEVISA CIA. LTDA.

1.865.881,38 ha disminuido en 44,32% debido a la salida de personal por terminación de contratos de la compañía.

NOTA N° 19

GASTOS SUMINISTROS Y MATERIALES

USD 9.135,42

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-dic-19
5.2.1.01	Útiles de Oficina	2.570,27
5.2.1.02	Imprenta y Reproducción	1.819,49
5.2.1.03	Uniformes	4.719,47
5.2.1.04	Otros Gastos	26,19

COMENTARIO

Comprenden los suministros y materiales necesarios para desarrollar la actividad económica como la seguridad y monitoreo, que en el ejercicio auditado se han adquirido como son uniformes, siendo éste el rubro más significativo del componente, los mismos que al compararse con los valores del ejercicio anterior se han disminuido debido al volumen de ventas.

NOTA N° 20

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

USD 20.378,67

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-dic-19
5.3.1.01	Mantenimiento Vehículos	6.230,54
5.3.1.02	Mantenimiento Equipos de Computación	249,83
5.3.1.03	Mantenimiento Oficinas	1.656,74
5.3.1.04	Mantenimiento Equipo de Monitoreo	2.245,44
5.3.1.05	Combustibles	4.855,53
5.3.1.06	Lubricantes y Aditivos	948,91
5.3.1.07	Repuestos, Herramientas y otros Enseres	4.191,68

COMENTARIO

Bajo este componente de Mantenimiento y Reparaciones y por la actividad económica de la empresa, es indispensable, siendo los rubros más considerables el de mantenimiento de vehículos, equipo de monitoreo y combustibles, valores que se han disminuido al compararse con los valores presentados del ejercicio anterior debido al volumen de ventas.

NOTA N° 21

GASTOS DE VENTA

USD 20.651,16

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-dic-19
5.4.1.01	Gastos Arriendos	17.898,44
5.4.1.02	Gastos Arriendo Frecuencias	1.786,12
5.4.1.03	Gasto Publicidad y Propaganda	288,04
5.4.1.04	Gasto Mantenimiento Programa de Contabilidad	678,56

COMENTARIO

Agrupar las cuentas que representan los gastos de venta en que incurre la empresa en el desarrollo del giro normal de su negocio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación y organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa de la empresa, incluyendo básicamente las incurridas en las ventas por prestación de servicios seguridad y monitoreo.

Siendo los gastos más significativos los de arrendamiento de las instalaciones en la ciudad de Loja y las ciudades donde la empresa mantiene sucursales, seguidos por los gastos de publicidad y propaganda.

NOTA N° 22

OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS

USD 52.268,68

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-dic-19
5.5.1.01	Seguros y Reaseguros	13.937,90
5.5.1.02	Transporte del Personal	870,80
5.5.1.03	Gastos Otros Servicios	728,76
5.5.1.04	Honorarios Profesionales	25.169,21
5.5.1.05	Gastos Legales	939,83
5.5.1.06	Gastos de Gestión	1.506,68
5.5.1.07	Gastos de Viaje	1.578,60
5.5.1.08	Capacitación del personal	552,50
5.5.1.09	Correos y encomiendas	973,17
5.5.1.10	Otros servicios	6.011,23

COMENTARIO

Bajo este componente de Otros Gastos Administrativos , están los rubros necesarios para el desarrollo normal de las actividades de la compañía, así tenemos los gastos por : Seguros y reaseguros, Transporte de Personal, Honorarios Profesionales, Legales, Gestión, Viaje, Capacitación, Correos y Otros, siendo el gasto más significativo el de Honorarios Profesionales y Seguros y Reaseguros.

NOTA N° 23

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

USD 17.518,89

NFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2019
SEVISA CIA. LTDA.

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-dic-19
5.6.1.01	Contribuciones	500,00
5.6.1.02	IVA al Gasto	1.722,75
5.6.1.03	Permisos, cuotas, contribuciones	10.446,26
5.6.1.04	Impuestos especiales	2,83
5.6.1.05	Matriculación Vehículos	933,42
5.6.1.06	Gastos no deducibles	1.115,20
5.6.1.07	Retenciones Asumidas	349,20
5.6.1.2	Multas	2.449,23

COMENTARIO:

Bajo este componente están los gastos por Contribuciones, IVA al Gasto, Permisos, Impuestos, Matriculación, Gastos No Deducibles, Retenciones Asumidas y Multas, observando que el rubro de Permisos es el más significativo del grupo.

NOTA N° 24

SERVICIOS BASICOS

USD 3.621,77

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-dic-19
5.7.1.01	Servicio de energía eléctrica	672,34
5.7.1.02	Servicio de Telefonía Celular	2.564,31
5.7.1.03	Servicio de Internet	366,63
5.7.1.04	Servicios de Agua Potable	18,49

COMENTARIO

Los Servicios Básicos del periodo analizado se han disminuido con relación al ejercicio anterior debido al volumen de ventas. En este rubro están los gastos por servicios básicos elementales para el normal desenvolvimiento de la actividad económica de la empresa.

NOTA N°25

GASTOS FINANCIEROS

USD 52.390,82

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-dic-19
5.9.1.01	Comisiones Bancarias	1.480,13
5.9.1.02	Intereses en préstamos	50.458,88
5.5.1.03	Intereses sobregiro bancarios	451,81

COMENTARIO

Comprende los gastos ocasionados por intereses generados por préstamos que la empresa mantiene vigentes, sumándose los intereses por sobregiros a entidades financieras.

NOTA N°26

DEPRECIACIONES

USD 32.674,48

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-dic-19
5.10.01	Depreciación de activos fijos	32.674,48

COMENTARIO

La depreciación de los activos fijos de la empresa, es aplicada de acuerdo a los porcentajes dispuestos por la normativa tributaria.

NOTA N° 27

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

COMENTARIO

El estado de flujos de efectivo refleja la generación y utilización de los fondos del ente económico en el manejo que se hizo en el periodo analizado.

Independientemente de la actividad que se realice, es necesario contar con información financiera confiable, mediante el cual valoramos entradas y salidas de efectivo por actividades de operación, inversión y financiamiento, que servirá a la gerencia a tomar decisiones oportunas, siendo su importancia que se cuente con esta herramienta mes a mes.

NOTA N°28

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

COMENTARIO

Con posteridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de los estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole importante que afecten en forma significativa los saldos de la situación financiera de la Compañía SEVISA CIA. LTDA.

NOTA N°29

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros emitidos al 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía SEVISA CIA. LTDA. y comprenden:

- *Estado de Situación Financiera*
- *Estado de Resultados*
- *Estado de Cambios en el Patrimonio*
- *Estado del Flujo de Efectivo, y*
- *Las Notas a los Estados Financieros*

Con fecha 30 de mayo/20, fueron aprobados los estados financieros por parte de la Junta General de Socios de la Compañía SEVISA CIA. LTDA.



Dra. Lina Miriam Vega
AUDITORA EXTERNA

SEVISA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS 2018-2019
Expresado en Dólares

CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	SALDO AL 31/12/2019	SALDO AL 31/12/2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
1.1.	ACTIVO CORRIENTE		822.902,13	1.036.058,35		
1.01.01.01	EFFECTIVO Y SU EQUIVALENTE		794.967,48	764.910,51		
1.01.01.01.01	Caja	06	2.823,46	912,07	1.911,39	209,57
1.01.01.01.02	Banco de Machala Cta. Cte. No.125000673	06	-1.102,32	-1.093,76	-8,56	0,78
1.01.01.01.03	Banco Bolivariano Cta Cte n 1405002404	06	2.690,04	127.417,21	-124.727,17	-97,89
1.01.01.01.04	Cta de Ahorros Cooperativa CACPE 001010543193	06	13.703,19	94.181,36	-80.478,17	-85,45
1.01.01.01.05	Banco de Machala Cta. No.1420003486	06	146,89	1.477,12	-1.330,23	-90,06
1.01.01.01.06	Bco de Machala Cta. Cte. 1250106943 -Machala	06	50,23	2.491,14	-2.440,91	-97,98
1.01.01.01.07	Banco Bolivariano Machala	06	-1.714,01	1.621,10	-3.335,11	-205,73
1.01.01.01.08	Cta de Ahorro Cooperativa JEP	06	218,41	283,21	-64,80	-22,88
1.01.01.01.09	Depósitos a Plazo fijo	06	764.784,03	501.000,00	263.784,03	52,65
1.01.01.01.10	Cuenta de Ahorros Banco de Loja	06	120,12	35.910,95	-35.790,83	-99,67
1.01.01.01.11	Certificados de aportación	06	710,11	710,11		
1.01.01.01.12	Cooperativa COOP.CCP	06	9.181,54	0,00	9.181,54	
1.01.01.01.13	Banco de Guayaquil Cta. No. 21027758	06	1.491,40	0,00	1.491,40	
1.01.01.01.14	Banco de Guayaquil Cta. No. 21027731	06	1.864,39	0,00	1.864,39	
1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS		-52.259,89	271.147,84		
1.01.02.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		-52.259,89	266.748,03		
1.01.02.01.01	Cuentas por cobrar clientes	07	48.779,59	367.787,51	-319.007,92	-86,74
1.01.02.01.03	Provisión Cuentas Incobrables	07	-101.039,48	-101.039,48		
1.01.02.02	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		43.435,54	4.399,81		
1.01.02.02.01	Anticipo Sueldos y Salarios	08	40.902,42		40.902,42	
1.01.02.02.02	Seguros Prepagados	08	1.514,72	3.605,81	-2.091,09	-57,99
1.01.02.02.03	Anticipo Proveedores	08	1.018,40	794,00	224,40	28,26
1.01.03	ACTIVOS POR IMPUESTOS		36.759,00	70.913,82		
1.01.03.01.04	IRF en Ventas	09	36.759,00	70.913,82	-34.154,82	-48,16

SEVISA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS 2018-2019
Expresado en Dólares

CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	SALDO AL 31/12/2019	SALDO AL 31/12/2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE			173.001,74		
1.02.01.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		136.354,59	173.001,74		
1.02.01.01.01	Muebles de Oficina	10	12.093,78	10.631,89	1.461,89	13,75
1.02.01.01.02	Depreciacion Acumulada Muebles de Oficina	10	-7.833,55	-6.908,12	-925,43	13,40
1.02.01.01.03	Equipos de Oficina	10	10.363,04	9.648,75	714,29	7,40
1.02.01.01.04	Depreciacion Acumulada Equiposa de Oficina	10	-4.987,86	-4.010,89	-976,97	24,36
1.02.01.01.05	Equipos de Computación	10	9.549,22	8.274,73	1.274,49	15,40
1.02.01.01.06	Depreciación Acumul. Equipos de computación	10	-9.027,13	-7.683,42	-1.343,71	17,49
1.02.01.01.07	Vehiculos	10	123.927,84	123.927,84		
1.02.01.01.08	Depreciacion Acumulada Vehículos	10	-74.336,15	-42.127,24	-32.208,91	76,46
1.02.01.01.09	Equipos de Comunicación	10	48.302,87	48.302,87		
1.02.01.01.10	Depreciacion Acumulada Equipo de Comunicación	10	-31.477,71	-28.476,67	-3.001,04	10,54
1.02.01.01.11	Instalaciones	10	13.125,93	13.125,93		
1.02.01.01.12	Depreciación Acum. Instalaciones	10	-9.536,03	-8.879,74	-656,29	7,39
1.02.01.01.13	Armamento	10	99.673,12	99.673,12		
1.02.01.01.14	Depreciación Acumu. Armamento	10	-43.482,78	-42.497,31	-985,47	2,32
2.	PASIVO		448.993,11	803.001,23		
2.01	PASIVO CORRIENTE		204.603,59	498.045,98		
2.01.01.01	LOCALES		2.395,95	46.272,45		
2.01.01.01.01	Proveedores	11	2.395,95	46.272,45	-43.876,50	-94,82
2.01.01.02	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		64.101,32	148.065,60		
2.01.01.02.11	Impuestos por pagar	12	23.591,46	42.749,03	-19.157,57	-44,81
2.01.01.02.12	Impuesto a la Renta por pagar	12	40.509,86	105.316,57	-64.806,71	-61,54
2.01.01.03	OBLIGACIONES LABORALES		138.106,32	303.707,93		
2.01.01.03.01	Sueldos por pagar	13	100.990,23	204.406,93	-103.416,70	-50,59
2.01.01.03.04	IESS por pagar	13	18.832,17	30.198,31	-11.366,14	-37,64
2.01.01.03.05	15% Empleados y Trabajadores por pagar	13	18.283,92	69.102,69	-50.818,77	-73,54

SEVISA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS 2018-2019
Expresado en Dólares

CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	SALDO AL 31/12/2019	SALDO AL 31/12/2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
2.2.	PASIVOS LARGO PLAZO		244.389,52	304.955,25		
2.2.1.	PRESTAMOS BANCARIOS		244.389,52	304.955,25		
2.2.1.01.02	Préstamo Banco de Machala 2	14	134.086,28	170.739,63	-36.653,35	-21,47
2.2.1.01.03	Préstamo Banco de Machala 3	14	70.470,62	88.025,74	-17.555,12	-19,94
2.2.1.01.04	Préstamo Banco de Guayaquil	14	39.832,62	46.189,88	-6.357,26	-13,76
3	PATRIMONIO		510.263,61	476.972,68	33.290,93	6,98
3.01	CAPITAL SOCIAL		10.000,00	10.000,00		
3.01.01	Capital Suscrito y Asignado	15	10.000,00	10.000,00		
3.02	RESERVAS		452.301,77	127.736,66		
3.02.01	Reserva Legal	15	133.065,75	127.736,66	5.329,09	4,17
3.02.02	Reserva Facultativa	15	319.236,02	0,00	319.236,02	
3.03	RESULTADOS		47.961,84	339.236,02		
3.03.02	Resultados acumulados	15		13.236,63	-13.236,63	
	Utilidad o Pérdida del ejercicios actual	15	47.961,84	325.999,39	-278.037,55	-85,29
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO					

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros Auditados

SEVISA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVOS 2018-2019
Expresado en Dólares

CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	SALDO AL 31/12/2019	SALDO AL 31/12/2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
4.	INGRESOS		1.895.557,10	3.630.221,35		
4.1	INGRESOS CORRIENTES		1.853.426,18	3.614.012,34		
4.1.1.01	Ventas de Servicios de Seguridad Privada	16	2.049.981,95	4.205.565,64	-2.155.583,69	-51,26
4.1.1.02	Ventas de Servicios de Monitoreo	16	7.955,94	55.558,22	-47.602,28	-85,68
4.1.1.03	- Devoluciones en Ventas	16	-204.511,71	-647.111,52	442.599,81	-68,40
4.1.3	RENDIMIENTOS FINANCIEROS		42.130,92	16.209,01		
4.1.3.01	Intereses Ganados	17	42.130,92	16.209,01	25.921,91	159,92
5.	GASTOS		1.773.664,31	3.141.284,78		
5.1.	GASTOS ADMINISTRATIVOS		1.565.024,42	3.625.430,65		
5.1.1	SUELDOS Y SALARIOS		1.565.024,42	2.955.562,19		
5.1.1.01	Sueldos y Salarios	18	1.038.919,62	1.865.881,38	-826.961,76	-44,32
5.1.1.02	Aporte Patronal	18	126.242,14	226.120,41	-99.878,27	-44,17
5.1.1.03	Décimo Tercer Sueldo	18	67.662,25	122.773,60	-55.111,35	-44,89
5.1.1.04	Décimo Cuarto Sueldo	18	58.099,19	96.396,57	-38.297,38	-39,73
5.1.1.05	Vacaciones Personal	18	39.686,74	155.490,12	-115.803,38	-74,48
5.1.1.06	Bonificación por desahucio	18	7.343,83	95.157,62	-87.813,79	-92,28
5.1.1.07	Fondo de Reserva	18	86.576,64	20.011,79	66.564,85	332,63
5.1.1.08	Comisiones en ventas	18	1.194,00	92.572,49	-91.378,49	-98,71
5.1.1.09	Bonificación por alimentación del personal	18	139.300,01	281.158,21	-141.858,20	-50,45
5.2	SUMINISTROS Y MATERIALES		9.135,42	22.758,29		
5.2.1.01	Útiles de Oficina	19	2.570,27	2.190,46	379,81	17,34
5.2.1.02	Imprenta y Reproducción	19	1.819,49	2.719,44	-899,95	-33,09
5.2.1.03	Uniformes	19	4.719,47	129,00	4.590,47	3558,50
5.2.1.04	Otros Gastos	19	26,19	14.271,85	-14.245,66	-99,82
5.2.1.05	Gastos Médicos	19		3.309,68	-3.309,68	-100,00
5.2.1.06	Otros Gastos	19		137,86	-137,86	-100,00

SEVISA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVOS 2018-2019
Expresado en Dólares

CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	SALDO AL 31/12/2019	SALDO AL 31/12/2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
5.3.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		20.378,67	31.338,56		
5.3.1.01	Mantenimiento Vehiculos	20	6.230,54	9.736,23	-3.505,69	-36,01
5.3.1.02	Mantenimiento Equipos de Computación	20	249,83	262,89	-13,06	-4,97
5.3.1.03	Mantenimiento Oficinas	20	1.656,74	3.170,97	-1.514,23	-47,75
5.3.1.04	Mantenimiento Equipo de Monitoreo	20	2.245,44	5.868,95	-3.623,51	-61,74
5.3.1.05	Combustibles	20	4.855,53	7.063,32	-2.207,79	-31,26
5.3.1.06	Lubricantes y Aditivos	20	948,91	1.362,24	-413,33	-30,34
5.3.1.07	Repuestos, Herramientas y otros Enseres	20	4.191,68	3.873,96	317,72	8,20
5.4.	GASTOS DE VENTA		20.651,16	25.372,81		
5.4.1.01	Gastos Arriendos	21	17.898,44	22.396,97	-4.498,53	-20,09
5.4.1.02	Gastos Arriendo Frecuencias	21	1.786,12	1.836,96	-50,84	-2,77
5.4.1.03	Gasto Publicidad y Propaganda	21	288,04	366,08	-78,04	-21,32
5.4.1.04	Gastos Mantenimiento Programa de Contabilidad	21	678,56	772,80	-94,24	-12,19
5.5.	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS		52.268,68	66.595,78		
5.5.1.01	Seguros y Reaseguros	22	13.937,90	21.743,76	-7.805,86	-35,90
5.5.1.02	Transporte del Personal	22	870,80	601,01	269,79	44,89
5.5.1.03	Gastos Otros Servicios	22	728,76	4.602,97	-3.874,21	-84,17
5.5.1.04	Honorarios Profesionales	22	25.169,21	13.757,61	11.411,60	82,95
5.5.1.05	Gastos Legales	22	939,83	0,00	939,83	
5.5.1.06	Gastos de Gestión	22	1.506,68	359,09	1.147,59	319,58
5.5.1.07	Gastos de Viaje	22	1.578,60	1.249,85	328,75	26,30
5.5.1.08	Capacitación del personal	22	552,50	1.122,53	-570,03	-50,78
5.5.1.09	Correos y encomiendas	22	973,17	21.642,86	-20.669,69	-95,50
5.5.1.10	Otros servicios	22	6.011,23	1.516,10	4.495,13	296,49

SEVISA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVOS 2018-2019
Expresado en Dólares

CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	SALDO AL 31/12/2019	SALDO AL 31/12/2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
5.6.	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		17.518,89	5.104,28		
5.6.1.01	Contribuciones	23	500,00	160,60	339,40	211,33
5.6.1.02	IVA al gasto	23	1.722,75	308,31	1.414,44	458,77
5.6.1.03	Permisos, cuotas, contribuciones	23	10.446,26	3.900,19	6.546,07	167,84
5.6.1.04	Impuestos especiales	23	2,83	20,55	-17,72	-86,23
5.6.1.05	Matriculación Vehiculos	23	933,42	310,70	622,72	200,42
5.6.1.06	Gastos no deducibles	23	1.115,20	372,17	743,03	199,65
5.6.1.07	Retenciones asumidas	23	349,20	31,76	317,44	999,50
5.6.2.	Multas	23	2.449,23	0,00	2.449,23	
5.7.	SERVICIOS BASICOS		3.621,77	6.491,71		
5.7.1.01	Servicio de energía electrica	24	672,34	241,68	430,66	178,19
5.7.1.02	Servicio de Telefonía Celular	24	2.564,31	5.336,66	-2.772,35	-51,95
5.7.1.03	Servicio de Internet	24	366,63	711,79	-345,16	-48,49
5.7.1.04	Servicios de Agua Potable	24	18,49	201,58	-183,09	-90,83
5.9.	GASTOS FINANCIEROS		52.390,82	30.466,97		
5.9.1.01	Comisiones Bancarias	25	1.480,13	1.266,63	213,50	16,86
5.9.1.02	Intereses en préstamos	25	50.458,88	29.032,92	21.425,96	73,80
5.9.1.03	Interes sobregiro bancarios	25	451,81	167,42	284,39	169,87
5.10	DEPRECIACIONES		32.674,48	23.270,46		
5.10.01	Depreciación de activos fijos	26	32.674,48	29.340,55	3.333,93	11,36
5.11	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		0,00	2.575,70	-2.575,70	-100,00
5.11.1.	Cuentas Incobrables		0,00	2.575,70	-2.575,70	-100,00
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		121.892,80	488.936,57	-367.043,77	-75,07

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros Auditados

SEVISA CIA. LTDA.

INFORME DE CONTROL INTERNO

- **CONCLUSIONES**
- **RECOMENDACIONES**

EVALUACION DEL CONTROL INTERNO

La evaluación del Control Interno se constituye en un elemento básico que permite determinar si los marcos legales jurídicos se cumplen, si los ordenamientos corporativos son tomados en cuenta, si los procedimientos aplicados corresponden a los propuestos por la alta dirección y si los lineamientos establecidos de control interno corresponden a la dinámica y desarrollo de la Compañía SEVISA CIA. LTDA.

Somos auditores independientes de la compañía de conformidad con las exigencias de ética, nuestro personal de apoyo conoce y hemos cumplido los requerimientos éticos aplicables en relación con la independencia, no mantenemos relación alguna con los directivos de la empresa que pueda afectar a nuestro buen juicio e independencia profesional. Bajo esta perspectiva el auditor con un criterio independiente, proporciona sugerencias, expresadas en recomendaciones que ayudarán a fortalecer el control interno.

El control interno es un proceso efectuado por el Directorio, la Gerencia y el resto del personal de una entidad, aplicado con el objetivo de proporcionar un grado de seguridad razonable en cuanto al desarrollo de sus actividades económicas y financieras para prevenir futuros riesgos.

En atención al requerimiento organizacional de evaluación de la situación económica, operativa de la empresa, se presenta el Informe de Control Interno por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2019.

RUBROS EXAMINADOS

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

CAJA GENERAL

CONCLUSION

Al término del ejercicio auditado la compañía mantiene en Caja General un saldo de USD 2.823,46 dinero que físicamente está en la empresa, efectivo que representa riesgo por no observar los principios de control interno, así como también, se presta para aumentar la cantidad de errores y cometer el jineteo del mismo, situación

generada por la falta de fijación de políticas para reducir la cantidad de dinero en efectivo disponible en caja , lo que dificulta a la administración la determinación de los depósitos intactos e inmediatos que deben realizarse diariamente poniendo en riesgo su adecuado manejo y control.

RECOMENDACION No. 01

A la Gerencia:

Elaborar el Reglamento Interno que norme el manejo del efectivo que debe ajustarse al contexto de la empresa, el mismo que debe ser aprobado en Junta de Socios, previa a su aplicación.

Establecer políticas de control para determinar la cantidad de dinero a mantener en Caja General, cumpliendo con el principio de control interno “Evitar el uso de dinero en efectivo”.

A la Contadora:

Supervisara que los valores en efectivo recaudados por servicios prestados sean depositados intactos e inmediatos, previa la confrontación de los comprobantes de venta.

ACCIONES DE ADMINISTRACION

Esta recomendación fue formulada en el Informe de Auditoría Externa del año 2018, no se ha cumplido, por lo que nos ratificamos en la recomendación.

BANCOS

CONCLUSION

Se verifica la utilización de más de dos cuentas bancarias en la misma entidad financiera, presentando al cierre del ejercicio once cuentas bancarias, situación creada que dificulta las labores de control.

RECOMENDACIÓN N° 02

A la Gerencia

Debe analizar la mantención de las cuentas bancarias indispensables a fin de centrar los recursos en una sola cuenta por entidad financiera.

A la Contadora

Mantendrá el registro de los saldos diarios de las cuentas de bancos a fin de informar a la Gerencia sobre la disponibilidad de fondos.

ACCIONES DE ADMINISTRACION

Esta observación es reiterativa y la recomendación fue formulada en el Informe de Auditoría Externa del año 2018, no ha sido cumplida, por lo que nos ratificamos en la recomendación.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

CONCLUSION

Se ha recuperado un gran porcentaje de valores por Cuentas por Cobrar Clientes cuyos saldos se arrastraban de ejercicios anteriores, pese a ello persiste al cierre del balance valores por recuperar por el monto de USD 48.779,59, desconociendo el historial individual de los créditos.

RECOMENDACIÓN N°03

A la Gerencia

Debe gestionar el pronto pago de los créditos otorgados a fin de inyectar recursos a la empresa.

Debe elaborar conjuntamente con los directivos una política crediticia que más le convenga a la empresa y a clientes, contando con la aprobación de la Junta de Socios.

A la Contadora

Mantendrá el historial por cliente a fin de contar con información oportuna para futuras revisiones.

ACCIONES DE ADMINISTRACION

Esta observación es reiterativa y la recomendación fue formulada en el Informe de Auditoría Externa del año 2018, se ha cumplido parcialmente ya que se ha recuperado gran parte de la cartera vencida, sin embargo, aún presenta saldos por recuperarse, por lo que nos ratificamos en la recomendación.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CONCLUSION

Los activos fijos de la Compañía, se encuentran registrados en los libros contables al precio de adquisición, y se encuentran en proceso de codificación. No existen las actas de custodia de cada bien.

RECOMENDACIÓN N°04

A la Gerencia

Disponer la conclusión de la codificación de los activos fijos para su registro y control.

Levantara un acta de entrega recepción por cada bien suministrado verificando que contenga el respectivo código para su control.

Realizar la constatación física por lo menos una vez al año para verificar el estado de cada bien.

A la Contadora

Elaborará el kardex por cada bien adquirido donde se registre el historial, adjuntado el acta de entrega recepción cuando lo amerite.

ACCIONES DE ADMINISTRACION

Recomendación formulada en el Informe de Auditoría Externa del año 2018, sin embargo no se ha efectivizado su cumplimiento, según información de la administración se procederá con las gestiones en el siguiente periodo, por lo que nos ratificamos en la recomendación.

BENEFICIOS POR PAGAR A LOS TRABAJADORES

CONCLUSION

A la fecha no se elaborado el estudio actuarial, incumpliendo lo establecido en el Código de Trabajo y lo establecido en las Normas de Internacionales de Información Financiera, referente a la provisión por concepto de jubilación patronal.

RECOMENDACIÓN N°05

A la Gerencia

Debe contratar un profesional calificado para la elaboración del estudio actuarial con la finalidad de cumplir con la normativa dispuesta y la empresa prevea la provisión correspondiente para la jubilación del personal.

A la Contadora

Registrará los valores calculados en el estudio actuarial de conformidad a lo establecido en la normativa tributaria.

ACCIONES DE ADMINISTRACION

Esta observación es reiterativa y la recomendación fue formulada en el Informe de Auditoría Externa del año 2018, no se ha cumplido, por lo que nos ratificamos en la recomendación.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CONCLUSION

Se observa que existen obligaciones por pagar a proveedores, sin contar con el historial individual por proveedor que permita facilitar información a futuro.

RECOMENDACIÓN N°06

A la Contadora

Elaborará los reportes individuales por proveedor con el historial que incluya las transacciones generadas.

PATRIMONIO

CONCLUSION

Se observa en el ejercicio examinado que el Capital Suscrito se mantiene desde el año 2017 en USD 10.000,00, y el saldo de Reserva legal al cierre del balance presenta el saldo de USD 133.065,75 y la Reserva Facultativa el saldo de USD 319.236,02.

RECOMENDACIONES N° 07

A la Junta de Socios

Considerar el incremento del capital para que la compañía refleje un mayor capital de trabajo y tenga oportunidades de competir en el mercado y así dar confiabilidad a clientes que mantienen diferentes convenios con la empresa.

EGRESOS

CONCLUSION

El control interno que se aplica a las actividades administrativas y financieras de la compañía durante el ejercicio auditado, requieren ser procesados en un Manual de Procedimientos.

Se observa transacciones con rubros significativos como la entrega de valores en calidad de Anticipo Sueldos y Salarios, los mismos que son autorizados por la Gerencia, sin contar con la aprobación de la Junta de Socios, ratificando que a la fecha la empresa no cuenta con un instructivo que regule su competencia

RECOMENDACIONES N° 08

A la Junta de Socios

Autorizara por escrito los límites de competencia en cuanto a montos por transacciones en adquisición de bienes y/o servicios, anticipos etc.

Al Gerente

Gestionará la contratación de un profesional en materia financiera y administrativa para que elabore el Manual de Procedimientos, así como la Reglamentación Interna que norme los procedimientos administrativos y financieros.

A la Contadora

Previo a la cancelación de pagos por la adquisición de bienes y servicios aplicará el control previo de tal manera que los mismos se sustenten con documentación fundamentada.

ASPECTOS SOCIETARIOS RELEVANTES

En cuanto a la información societaria no se han identificado aspectos que se consideren relevantes, sin embargo, con el fin de que la empresa continúe dando cumplimiento a las disposiciones legales, se realizan las siguientes sugerencias:

- 1. Considerar lo establecido en el REGLAMENTO SOBRE JUNTAS GENERALES DE SOCIOS Y ACCIONISTAS DE LAS COMPAÑÍAS DE RESPONSABILIDAD LIMITADA, ANÓNIMAS, EN COMANDITA POR ACCIONES Y DE ECONOMÍA MIXTA.*

2. *La Junta General de Accionistas en función de lo dispuesto en el estatuto y las reglamentaciones respectivas aprobará los informes anuales completos, incluido el informe de auditoría externa.*
3. *Los accionistas pueden comparecer personalmente a las juntas generales, esto es, físicamente o a través de videoconferencias. La junta general podrá instalarse, sesionar y resolver válidamente cualquier asunto de su competencia, utilizando videoconferencia, para sus efectos el accionista será responsable de que su presencia se perfeccione a través de ese medio de comunicación telemática. El accionista dejará constancia de su comparecencia mediante un correo electrónico dirigido al Secretario de la junta; situación que deberá ser especificada en la lista de asistentes; debiéndose incorporar al respectivo expediente el indicado correo.*
4. *Todas las sesiones de las juntas generales de accionistas, deberán grabarse en soporte magnético y es responsabilidad del Secretario de la junta incorporar el archivo informático al respectivo expediente.*
5. *El expediente de juntas debe contener, un acta debidamente certificada por el secretario de ser fiel copia del original, así como la convocatoria, y la fe de recepción de la misma por cada uno de los convocados, el listado de los asistentes debidamente firmado, y el respectivo sustento de los documentos que permitieron tomar decisiones.*

ASPECTOS DE IMPORTANCIA

Luego de efectuada la presente auditoría, no se evidenciaron actos ilegales, fraudes, abusos de información y de confianza, u otra irregularidad que amerite ser informada a la Superintendencia de Compañías.

1. *Con el fin de evidenciar la distribución y asignación de funciones al personal, la compañía deberá preparar un Manual de Procedimientos.*
2. *Se debe elaborar la Reglamentación Interna que norme los procedimientos administrativos y financieros.*
3. *Se debe elaborar las políticas contables, las cuales deben considerar los aspectos tributarios vigentes durante el periodo de aplicación.*
4. *La compañía debe mantener actas de custodia para cada uno de los bienes, en las que debe figurar su código, ubicación, costo histórico, fecha de adquisición, depreciación acumulada.*



Dra. Lina Miriam Vega
AUDITORA EXTERNA
SCVS-RNAE-1031