

SEGURPI CIA. LTDA.

Al 31 de Diciembre de 2015

INDICE

1. ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

- DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES
- ESTADOS FINANCIEROS
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. CARTA DE CONTROL INTERNO

SEGURPI CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

Al 31 de Diciembre de 2015



QUIPUS

—LUNA • MALDONADO • SAA—
ABOGADOS Y CONSULTORES TRIBUTARISTAS

DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios y Gerente de la compañía SEGURPI CIA. LTDA.

Informe sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía **SEGURPI CIA. LTDA.**, que comprenden el balance general al 31 de Diciembre de 2015, y los correspondientes estados de resultado integral, de evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. La compañía tiene la calificación ISO14001:2004 3 obtenida el 4 de julio de 2014 y caduca el 4 de julio de 2017. Nuestra empresa auditó los estados financieros del 2014 durante el ejercicio fiscal 2016.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con políticas contables establecidas por la Compañía. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.
3. Tal como se explica en la Nota 2, los estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados sobre la base de normas contables establecidas por la Compañía, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera. Estas bases de preparación fueron adoptadas para atender las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Responsabilidad del Auditor

4. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener



QUIPUS

—LUNA · MALDONADO · SAA—
ABOGADOS Y CONSULTORES TRIBUTARISTAS

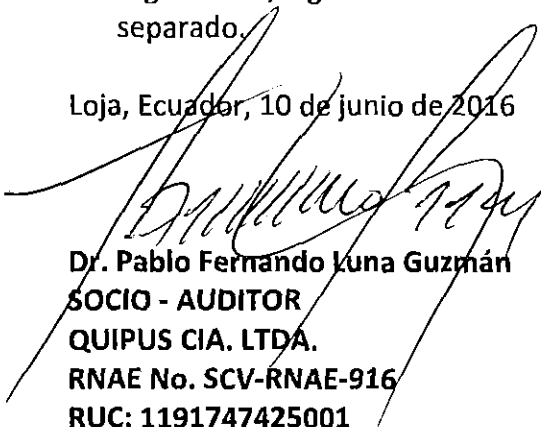
certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas.

5. Una auditoria comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles Internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control Interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar una opinión de auditoría.

Opinión

6. En nuestra opinión los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la Compañía **SEGURPI CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2015, el resultado de sus Operaciones; los Flujos de Efectivo, la información financiera por el año terminado en esa fecha de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.
7. Respecto al cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de la Compañía al 31 de Diciembre del 2015, se han efectuado retenciones, declaraciones y pago de las referidas obligaciones con apego a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario interno y su reglamento, vigentes en nuestro país, los resultados se darán a conocer en informe por separado.

Loja, Ecuador, 10 de junio de 2016


Dr. Pablo Fernando Luna Guzmán
SOCIO - AUDITOR
QUIPUS CIA. LTDA.
RNAE No. SCV-RNAE-916
RUC: 1191747425001



SEGURPI

COMPAÑIA DE SEGURIDAD PRIVADA
CIA. LTDA.

SEGURPI CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1.	ACTIVO	1.255.953,20
1.1.	ACTIVO CORRIENTE	757.177,33
1.1.1.	CAJA	500,00
1.1.1.02	Caja Chica	500,00
1.1.2.	BANCOS	20.956,68
1.1.2.01	Cacpe Loja Ahorro N° 1010492570	310,57
1.1.2.03	Banco Loja Cta. Cte. 290083879	8.013,19
1.1.2.04	Banco Bolivariano Cta. Cte. 1405004743	256,26
1.1.2.05	Banco Produbanco Ahorro N° 12125043703	63,26
1.1.2.06	Coop. Cadecol Ahorros N° 560101008983	67,76
1.1.2.07	Banco Loja Cta. Crec. N° 2901135013	800,28
1.1.2.08	Coop. Loja Ahorro N° 0146	70,00
1.1.2.09	Cacpe Zamora Ahorros N° 815326	293,59
1.1.2.10	Coop. Padre Julian Lorente Ahorros N° 440400131332	25,45
1.1.2.12	Banco DELBANK CTA. No 0010101830	10.637,54
1.1.2.13	Coop. JEL 946	418,79
1.1.3.	CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES	506.413,16
1.1.3.20	Cuentas Cobrar Varios Clientes	506.413,16
1.1.4.	CUENTAS POR COBRAR - RELACIONADOS	146.076,12
1.1.4.06	Cuenta por Cobrar Terreno	137.500,00
1.1.4.07	Anticipo Proveedores Nacionales	8.576,12
1.1.5.	ANTICIPO PERSONAL	2.000,00
1.1.5.05	Anticipo Sueldos del Personal (GUARDIAS)	2.000,00
1.1.7.	CRÉDITO TRIBUTARIO	81.231,37
1.1.7.08	Activo por Impuestos Diferido	28.354,97
1.1.7.09	Retenciones 1% 2% por Anticipos a Favor	52.876,40
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE	498.775,87
1.2.1	Muebles y Enseres	26.466,74
1.2.1.01	(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	-7.355,67
1.2.2	Equipo de Oficina	6.045,98
1.2.3	Equipo de Computación	21.121,65
1.2.3.01	(-) Dep. Acum. Equipo de Computacion	-7.465,31
1.2.4	Equipo de Seguridad	89.508,16
1.2.4.01	(-) Dep. Acum. Equipo de Seguridad	-15.069,93
1.2.5	Equipo de Comunicación	46.308,52
1.2.5.01	(-) Dep. Acum. Equipo de Comunicacion	-7.090,97
1.2.6	Vehículo	363.445,00
1.2.6.01	(-) Dep. Acum. Vehículo	-66.138,30
1.2.8	Edificio (anticipo)	50.000,00
2.	PASIVO	908.018,70
2.1.	PASIVO CORRIENTE	699.205,52
2.1.1.	CUENTAS POR PAGAR - PROVEEDORES	29.563,39
2.1.1.01	CxP Varios Proveedores	29.563,39
2.1.2.	SUELDOS POR PAGAR	406.252,41
2.1.2.01	Sueldos Acum. por Pagar	262.983,38
2.1.2.02	Prov. por Jubilacion por Pagar	100.955,24



ISO 14001

ISO 9001

CAS-16-SS 10402

OHSAS 18001

Av. 1 de Mayo y Latacunga
593-072-582821 / 589838
593-0993206867
segurpi.cia.ltdda@hotmail.com
LOJA - ECUADOR

SEGURIDAD PRIVADA | GUARDAESPaldas | PROTECCIÓN ARMADA | TRANSPORTE DE VALORES | SEGURIDAD ELECTRÓNICA



SEGURPI

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA
CIR. LTDA.

2.1.2.03	Provision por Desahucio por pagar	3.079,29
2.1.2.04	Provision Desahucio	38.234,50
2.1.3.	BENEFICIOS SOCIALES	129.170,28
2.1.3.01	Decimotercer Sueldo por Pagar	12.308,69
2.1.3.02	Decimocuarto Sueldo por Pagar	60.000,00
2.1.3.04	Fondos de Reserva por Pagar (acumulados)	3.765,54
2.1.3.07	15% Trabajadores	53.096,05
2.1.4.	IESS POR PAGAR	62.992,37
2.1.4.01	Aporte Personal y Patronal por Pagar	56.532,29
2.1.4.02	Préstamo Quilografario por Pagar	6.460,08
2.1.5.	RETENCIONES POR PAGAR	13.071,27
2.1.5.01	1% Retención en la Fuente IR por Pagar-B	1.909,19
2.1.5.02	2% Retención en la Fuente IR por Pagar-S	295,73
2.1.5.03	8% Retención en la Fuente IR por Pagar-A	602,96
2.1.5.04	10% Retención la Fuente IR por Pagar H	7,64
2.1.5.07	30% IVA Retenido por Pagar - B	222,11
2.1.5.08	70% IVA Retenido por Pagar - S	481,97
2.1.5.09	100% IVA Retenido por Pagar	760,47
2.1.5.13	Retención Rel. Dep.	8.791,20
2.1.9.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR	59.155,80
2.1.9.01	IVA por Pagar Actual	59.155,80
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE	208.813,18
2.2.01	Banco de Loja prestamos	83.584,03
2.2.04	Banco Delbank prestamos	6.695,31
2.2.05	Importadora Tomebamba	118.533,84
3.	PATRIMONIO	347.934,50
3.1.	CAPITAL SOCIAL	94.700,00
3.1.1.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	94.700,00
3.1.1.01	Piedra Aguirre Jorge Luis	18.940,00
3.1.1.02	Piedra Aguirre Diego Antonio	18.940,00
3.1.1.03	Piedra Aguirre Oswaldo Javier	18.940,00
3.1.1.04	Piedra Armijos Jorge Oswaldo	37.880,00
3.3.	RESULTADOS	253.234,50
3.3.2.	RESULTADO DEL EJERCICIO EN CURSO	205.884,50
3.3.2.02	Utilidad Neta	205.388,80
3.3.2.04	Result. Acum. por Efectos de Transición a NIIF	495,70
3.3.2.05	Utilidades Acumuladas	0,00
3.3.3.01	RESERVA LEGAL	47.350,00
9.01	PASIVO + PATRIMONIO	1.255.953,20

Jorge Luis Piedra Aguirre
GERENTE



Rosa Amelia Paladines Farfño
CONTADORA



Av. Cuxibamba 06-17
entre Ibarra y Latacunga
593 - 072 - 582821 / 589838
593 - 0993206867
segurpi.cia.ltda@hotmail.com
LOJA - ECUADOR





SEGURPI

COMPAÑIA DE SEGURIDAD PRIVADA
CIA. LTDA.

SEGURPI CIA. LTDA. ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

4.	INGRESOS	4.908.531,34
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES	4.908.531,34
4.1.01	Servicios de Guardianía	4.905.670,09
4.1.07	Otros Ingresos	2.730,71
4.1.09	Intereses ganados	130,54
5.	GASTOS	4.554.557,68
5.1.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	4.425.905,59
5.1.01	Sueldo Unificado	2.921.047,92
5.1.02	Aporte Patronal	325.696,84
5.1.05	Decimotercer Sueldo	243.420,66
5.1.06	Decimocuarto Sueldo	176.290,24
5.1.07	Vacaciones pagadas	22.589,10
5.1.08	Fondos de Reserva	242.066,96
5.1.10	Alimentación en Rol	7.752,63
5.1.11	Liquidación y Beneficios Sociales	45.488,25
5.1.12	Honorarios Profesionales	8.324,94
5.1.13	Servicios Ocasionales	10,00
5.1.14	Suministros de Oficina	10.417,22
5.1.15	Útiles de Aseo y Limpieza	274,48
5.1.19	Gasto Seguro y Reaseguro	36.914,81
5.1.20	Seguridad y Monitoreo de Edificio	9.370,08
5.1.21	Uniformes y Accesorios	64.688,16
5.1.22	Combustibles y Lubricantes	18.099,97
5.1.24	Cuota Cámara de Comercio	530,00
5.1.26	Arrendamiento de Equipo y Vehículos	59.235,17
5.1.26	Arrendamiento de Local	39.253,17
5.1.27	Repuestos	34.748,73
5.1.28	Gastos de Alimentación	4.976,05
5.1.31	Mantenimiento de Equipo Computación	64,29
5.1.32	Mantenimiento de Equipos de Comunicación	1.347,35
5.1.33	Mantenimiento de Vehículo	11.902,87
5.1.34	Mantenimiento de Armamento	4.285,00
5.1.35	Patente Municipal	3.041,80
5.1.38	Pago Tasas Varias	7.937,08
5.1.39	Hospedaje	5.203,59
5.1.40	Gasto Correos y Encomiendas	4.031,48
5.1.41	Cuota SENATEL	340,28
5.1.42	Capacitación de Personal	18.651,49
5.1.45	Mantenimiento de Edificio	2.348,02
5.1.46	Agasajo Navideño	495,68
5.1.48	Viáticos y Subsistencias	3.028,21
5.1.49	Gastos Generales	591,34
5.1.51	Depreciación de Activos Fijos	57.497,62
5.1.61	Permiso Renovación de Tenencia de Armas	4.763,86

Av. Lujánbamba 06-17
entre C. 2da y Latacunga
593 - 072 - 582821 / 589838
593 - 0993206867
segurpi.cia.ltda@hotmail.com
LOJA - ECUADOR





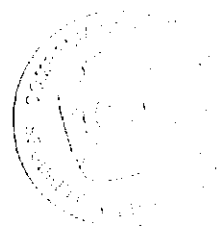
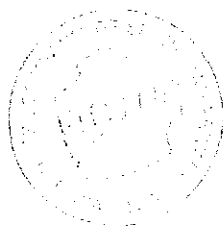
SEGURPI

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA
CIA. LTDA.

5.1.63	Gastos Servicio Básico	9.401,63
5.1.64	Gasto matricula y soat	11.476,56
5.1.65	Bonificaciones	8.300,78
5.1.66	Gasto medicos personal	1,29
5.2.	GASTOS DE VENTAS	128,57
5.2.01	Promoción y Publicidad	128,57
5.3.	GASTOS FINANCIEROS	25.529,62
5.3.01	Comisiones Bancarias	4.200,31
5.3.02	Costo Chequera	405,00
5.3.03	Gasto Intereses	20.924,31
5.4.	GASTOS NO DEDUCIBLES	102.993,90
5.4.05	Gastos - sin Factura	7.929,70
5.4.10	Gasto Jubilacion Patronal	20.378,80
5.4.11	Gasto desahucio	12.185,40
5.4.12	Cuentas Incobrables	62.500,00
3.3.2.02	Utilidad Neta	363.973,66

Jorge Luis Piedra Aguilre
GERENTE

Rosa Amelia Paladines Fariño
CONTADORA



ISO 14001

ISO 9001

CAB-18-SS 10402

OHSAS 18001

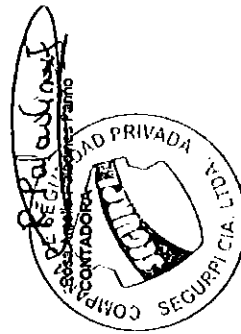
Av. Cuxibamba 06-17
entre Ibarra y Latacunga
593 - 072 - 582821 / 589838
593 - 0993206867
segurpi.cia.ltda@hotmail.com
LOJA - ECUADOR

SEGURPI CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

EN CIFRAS COMPLETAS US.	RESULTADOS ADMINISTRATIVOS										TOTAL PATRIMONIO	CODIGO
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE ACCIONES PARA LA CAPITALIZACION	PRIMA SOBRE LAS ACCIONES	RESERVA LEGAL	RESERVA AGROPECUARIA Y DESMONTABLE	ACTIVOS FINANCIEROS PARA LA VENTA	PROVISIONES PARA LA VENTA	ACTIVOS FINANCIEROS	OTROS RECURSOS POR REVALUACION	CAMBIO EN REVALUACION DE ACCIONES		
	346	347	348	349	350	351	352	353	354	355	356	357
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	54770	0	0	41342.28	0	0	0	0	0	0	341023.48	59
SALDO RECONSTRUCCION DEL PERIODO INICIANDO ANTERIOR	54700	0	0	44348.49	0	0	0	0	0	0	391875.59	5901
SALDO DEL PERIODO INICIANDO ANTERIOR	54780	0	0	44348.49	0	0	0	0	0	0	391875.59	590101
CAMBIO EN POLITICA CONTABLE:												
COMISION DE DEBITOS:												
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	-3000.51	0	0	0	0	0	0	-49442.11	5902
Aumento devaluación de capital social	0	0	0								0	590201
Aportes para futura capitalización	0	0	0								0	590202
Prima por emisión primario de acciones	0	0	0								0	590203
Dividendos											252330.4	590204
Transferencia de Resultados a otros cuentas patrimoniales				-3000.51	0						0	590205
Revalorización de la reserva por Valoración de Activos											-3000.51	590206
Provisiones de Depreciación para la venta											0	590207
Revalorización de la reserva por Valoración de Propiedades, planta y equipo											0	590208
Revalorización de la reserva por Valoración de Activos Intangibles											0	590209
Otros cambios (añadir)				0	0	0	0	0	0	0	205388.3	590210
Resultado Integral Total del Año (Guaranteed a period of acciones)											0	590211

[Firma]

Jorge Luis Piedra Aguirre



SEGURPI CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES

CODIGO	BALDOZ BALANCE (En US\$)
11 INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL	
111 FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	150.837,44
1111 Clases de cobros por actividades de operación	
111101 Cebros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	4.905.870,09
111102 Cebros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	
111103 Cebros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación para recoger	
111104 Cebros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas sueltas	
111105 Otros cobros por actividades de operación	-384.813,71
11111 Clases de pagos por actividades de operación	
111101 Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	29.195,18
111102 Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación para recoger	
111103 Pagos a y por cuenta de los empleados	-4.330.484,20
111104 Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas sueltas	
111105 Otros pagos por actividades de operación	-71.541,16
11112 Dividendos pagados	
11113 Dividendos recibidos	
11114 Intereses pagados	
11115 Intereses recibidos	130,84
11117 Impuestos a las ganancias pagados	
11118 Otros cobros (pagos) de efectivo	2.730,71
112 FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-53.813,38
1121 Efectivo procedente de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	
1122 Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	
1123 Efectivo utilizado en la compra de participaciones en controladoras	
1124 Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
1125 Otros pagos por la compra de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
1126 Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	
1127 Otros pagos por la compra de participaciones en negocios conjuntos	
1128 Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
1129 Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-213.813,38
1131 Importes procedentes de ventas de activos intangibles	
1132 Compras de activos intangibles	
1133 Importes procedentes de otros activos a largo plazo	200.000,00
1134 Compras de otros activos a largo plazo	
1135 Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
1136 Anticipos de efectivo a terceros	
1137 Cebros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	
1138 Pagos derivados de contratos de futuros, a término, de opciones y de paridad financiera	
1139 Cebros procedentes de contratos de futuros, a término, de opciones y de paridad financiera	
1141 Dividendos recibidos	
1142 Intereses recibidos	
1143 Otros cobros (pagos) de efectivo	
113 FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-392.358,93
1131 Aporte en efectivo por aumento de capital	
1132 Financiamiento por emisión de títulos valores	
1133 Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
1134 Financiamiento por préstamos a largo plazo	45.655,86
1135 Pagos de préstamos	
1136 Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	
1137 Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
1138 Dividendos pagados	
1139 Intereses recibidos	
1141 Otros cobros (pagos) de efectivo	-397.914,49
114 EFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE	
1141 Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
115 INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-255.084,87
116 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	278.511,85
117 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	21.456,88
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
12 GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE (11) A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	
12 AJUSTE POR PARTIDAS EXISTENTES AL EFECTIVO:	
1201 Ajustes por gastos de depreciación y amortización	
1202 Ajustes por gastos por devaluación (pérdidas por devaluación) reconocidos en los resultados del periodo	46.191,91
1203 Pérdida (ganancia) de moneda extranjera revaluada	
1204 Pérdidas en cambio de moneda extranjera	
1205 Ajustes por gastos en provisiones	
1206 Ajuste por participaciones en controladoras	
1207 Ajuste por pagos basados en acciones	
1208 Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	353.973,60
1209 Ajustes por gastos por impuesto a la renta	
1210 Ajustes por gastos por participación trabajadores	
1211 Otros ajustes por partidas relativas al efectivo	
13 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-250.078,13
1301 (Incremento) (disminución) en cuentas por cobrar ciertos	-231.470,83
1302 (Incremento) (disminución) en otros cuentas por cobrar	-148.078,12
1303 (Incremento) (disminución) en anticipos de proveedores	29.195,16
1304 (Incremento) (disminución) en inventarios	
1305 (Incremento) (disminución) en otros activos	-8.268,74
1306 Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	
1307 Incremento (disminución) en otros cuentas por pagar	172.918,78
1308 Incremento (disminución) en beneficios empleados	-75.815,39
1309 Incremento (disminución) en anticipos de ciertos	
1310 Incremento (disminución) en otros pasivos	10.110,03
119 Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	150.837,44

Jorge Luis Pineda Agüero
GERENTE

Rosa Amelia Paredes Paríño
CONTADORA





SEGURPI
COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA
CIA. LTDA.

**EMPRESA DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA PRIVADA "SEGURPI
CIA. LTDA."**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2015

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015, la EMPRESA SEGURPI CIA LTDA.

1. INFORMACIÓN GENERAL

EMPRESA SEGURPI CIA LTDA es una Compañía, Limitada, radicada en la República Ecuador, provincia de Loja, cantón Loja. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Loja, cabecera cantonal de Loja. Su actividad principal es el servicio de seguridad, vigilancia y protección a través de guardianes y serenos para edificios de apartamentos, oficinas, fábricas, obras en construcción, hoteles y teatros.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

Av. Cuxibamba 06-17

entre Ibarra y Latacunga

593 • 072 - 582821 / 589838

593 • 0993206867

segurpi.cia.ltda@hotmail.com

LOJA - ECUADOR





SEGURPI
COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA
C.A. LTDA.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. POLÍTICAS CONTABLES

PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma Vertical, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

4. DETALLE DE PARTIDAS REGISTRADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

Préstamos de partes relacionadas: Son los créditos otorgados por los accionistas a la empresa para generar liquidez que permita cubrir las actividades administrativas.

Av. Cuxibamba 06-17
entre Ibarra y Latacunga
593 - 072 - 582821 / 589838
593 - 0993206867
segurpi.cia.ltda@hotmail.com
LOJA - ECUADOR





SEGURPI

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA
CÍA. LTDA.

Capital social: Son los aportes (acciones) de los accionistas de la compañía, registrados a valor nominal.

Utilidad del Ejercicio: El valor de la ganancia, es producto de la generación de ingresos por actividades ordinarias.

5. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 26 de julio de 2016.

R. Paladines

CPA. ROSA AMELIA PALADINES FARIÑO
Contadora General Empresa Tecnológica
Segurpi Cía. Ltda.



Av. Cuxibamba 06-17
entre Ibarra y Latacunga
593 • 072 - 582821 / 589838
593 • 0993206867
segurpi.cia.ltda@hotmail.com
LOJA - ECUADOR



QUIPUS

—LUNA · MALDONADO · SAA—
ABOGADOS Y CONSULTORES TRIBUTARISTAS

**COMPAÑÍA SEGURPI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

COMENTARIO 1:

La Compañía SEGURPI CIA. LTDA. , fue constituida en la ciudad de Loja, el 05 de julio de 2006, ante el doctor Armando Costa Febres, Notario Público Tercero del cantón Loja.

El 22 de noviembre de 2012 la compañía hace el último incremento de capital hasta la fecha de análisis, aumento que fue rectificado y aclarado el 27 de Diciembre de 2012, siendo el capital actual de \$.94.700,00 USD.

Los socios de la compañía son: PIEDRA AGUIRRE DIEGO ANTONIO con \$18,940.00 USD , PIEDRA AGUIRRE JORGE LUIS con \$ 18,940.00 USD , PIEDRA AGUIRRE OSWALDO JAVIER con \$ 18,940.00 USD ; y, PIEDRA ARMIJOS JORGE OSWALDO con \$ 37,880.00 USD.

La compañía según los estatutos puede establecer sucursales, agencias y oficinas, en cualquier lugar del Ecuador.

El plazo de duración de la Compañía es de cincuenta años.

Objeto

Servicios de prevención, protección del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones, bienes muebles e inmuebles; así como prestar servicios de custodia de depósitos y transporte de valores, a través de personal armado, sistemas computarizados y electrónicos, realizar actividades de investigación, proveer, comercializar, instalar y dar mantenimiento de equipos de circuito cerrado de TV, centrales telefónicas, porteros eléctricos, video porteros, sistemas de control remoto, bajo el directo control y supervisión de la autoridad pública; y, en general, toda clase de actos y contratos, civiles y mercantiles, permitidos por la Ley y relacionadas con el objeto social principal.

Sus actividades se enmarcan. en las disposiciones legales vigentes de la Ley de Compañías, Estatutos y las disposiciones administrativas internas impartidas en la empresa

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

COMENTARIO 2:

a) Preparación de los estados financieros:

La Empresa mantiene sus registros en dólares, moneda de circulación en el país, y la información no se procesa de manera manual.

b) Unidad monetaria:

Las cifras son presentadas en dólares de los Estados Unidos, moneda de circulación en el país.

c) Plan de cuentas:

El plan de cuentas se adapta a las necesidades de la Compañía.

d) Valuación de activos fijos:

Los activos fijos registrados en la contabilidad de la Compañía se mantienen a costos históricos.

e) Depreciaciones:

Las depreciaciones de los activos existentes se estima que se realiza a través del método de línea recta en función de la vida útil de cada uno de los activos.

f) Periodo de presentación:

Los estados financieros básicos deben presentarse anualmente con la información comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año, internamente y de manera mensual, se genera Estado de Situación Financiera, y Estado de Resultados

g) Libros de actas:

Se revisaron los libros de actas de sesiones de Junta General de socios, encontrándose que en el periodo de análisis se han desarrollado once (11) sesiones, el 26 de febrero 2015, 13 de marzo de 2015, 15 de abril de 2015 y 8 de mayo de 2015, 19 de junio de 2015, 25 de junio de 2015, 1 de julio de 2015, 10 de julio de 2015, 13 de julio de 2015, 27 de noviembre de 2015 y 2 de diciembre de 2015. Todas las sesiones se han declarado como Junta Universal excepto la Junta General para aprobación de los estados financieros. Además no se encontraron las grabaciones de las sesiones. Se mantienen los libros de participaciones.

h) Eventos posteriores:

En el año 2016 se realizan la mayoría de ajustes observados en la presente auditoria



QUIPUS

—LUNA • MALDONADO • SAA—
ABOGADOS Y CONSULTORES TRIBUTARISTAS

REFERENTE A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CUENTA	SALDO
Cacpe Loja Ahorro N° 1010492570	310.57
Banco Loja Cta. Cte. 290083879	8,013.19
Banco Bolivariano Cta. Cte. 1405004743	256.25
Banco Produbanco Ahorro N° 12125043703	63.26
Coop. Cadecol Ahorros N° 560101008983	67.76
Banco Loja Cta. Crec. N° 2901135013	800.28
Coop. Loja Ahorro N° 0146	70.00
Cacpe Zamora Ahorros N° 815326	293.59
Coop. Padre Julian Lorente Ahorros N° 440400131332	25.45
Banco DELBANK CTA. No 0010101830	10,637.54
Coop. JEL 946	418.79
TOTAL	20,956.68

Valor de la compañía.

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTA	SALDO
Cuentas Cobrar Varios Clientes	506,413.16
Cuenta por Cobrar Terreno	137,500.00
TOTAL	643,913.16

Comentario:

Se procedió a castigar aquellas cuentas que han cumplido con el periodo establecido o las que presentan evidencia significativa de incobrabilidad.

Recomendación:

Proceder a reclasificar las cuentas identificando las relacionadas y no relacionadas, realizar gestiones de cobro a los dos grupos pues existen cuentas por cobrar de años anteriores.

Comentario:

Existen cuentas por cobrar los socios y se han mantenido por periodos relativamente largos.



QUIPUS

—LUNA · MALDONADO · SAA—
ABOGADOS Y CONSULTORES TRIBUTARISTAS

Recomendación:

El endeudamiento con los socios debe ser aprobados por la junta de Socios o en su defecto es necesario que se reglamente los montos hasta los cuales aprueba Gerencia, Presidencia y Junta, así como también el período que debe mantenerse pendiente en estas cuentas.

NOTA 5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

CUENTA	SALDO
Anticipo Proveedores Nacionales	8,576.12
Anticipo Sueldos del Personal (GUARDIAS)	2,000.00
TOTAL	10,576.12

Valores por anticipos a proveedores y empleados.

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CUENTA	SALDO
Activo por Impuestos Diferido	28,354.97
Retenciones 1% 2% por Anticipos a Favor	52,876.40
TOTAL	81,231.37

Valores correspondientes a crédito tributario de la empresa

NOTA 6. ACTIVO NO CORRIENTE

CUENTA	SALDO
Muebles y Enseres	26,466.74
(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	-7,355.67
Equipo de Oficina	5,045.98
Equipo de Computación	21,121.65
(-) Dep. Acum. Equipo de Computacion	-7,465.31
Equipo de Seguridad	89,508.16
(-) Dep. Acum. Equipo de Seguridad	-15,069.93
Equipo de Comunicación	46,308.52
(-) Dep. Acum. Equipo de Comunicacion	-7,090.97
Vehículo	363,445.00
(-) Dep. Acum. Vehículo	-66,138.30
Edificio (anticipo)	50,000.00
TOTAL	498,775.87



QUIPUS

—LUNA · MALDONADO · S.A.—
ABOGADOS Y CONSULTORES TRIBUTARISTAS

Comentario:

Se han registrado dentro de algunas cuentas , activos que por su naturaleza deben ser reclasificados y posteriormente ajustado las depreciaciones.

Recomendación:

Revisar las diferencias que existen entre el balance y listado entregado a esta auditoría, reclasificar y proceder a ajustar la depreciación.

NOTA 7. PASIVO CORRIENTE

CUENTA	SALDO
CxP Varios Proveedores	29,563.39
Sueldos Acum. por Pagar	262,983.38
Prov. por Jubilacion por Pagar	100,955.24
Provision por Desahucio por pagar	3,079.29
Provision Desahucio	38,234.50
Decimotercer Sueldo por Pagar	12,308.69
Decimocuarto Sueldo por Pagar	60,000.00
Fondos de Reserva por Pagar (acumulados)	3,765.54
15% Trabajadores	53,096.05
Aporte Personal y Patronal por Pagar	56,532.29
Préstamo Quirografario por Pagar	6,460.08
1% Retención en la Fuente IR por Pagar-B	1,909.19
2% Retención en la Fuente IR por Pagar-S	295.73
8% Retención en la Fuente IR por Pagar-A	602.96
10% Retención la Fuente IR por Pagar H	7.64
30% IVA Retenido por Pagar - B	222.11
70% IVA Retenido por Pagar - S	481.97
100% IVA Retenido por Pagar	760.47
Retencion Rel. Dep.	8,791.20
IVA por Pagar Actual	59,155.80
TOTAL	699,205.52

Comentario:

Existen pendientes de pago obligaciones de años anteriores, encontrándose adicionalmente que se ha mezclado proveedores relacionados con no relacionados.

Recomendación:



QUIPUS

—LUNA • MALDONADO • SAA—
ABOGADOS Y CONSULTORES TRIBUTARISTAS

Proceder a la revisión de los registros separando los proveedores relacionados de los no relacionados. En el caso de relacionadas es posible compensar con las cuentas por cobrar de este mismo grupo, el fin es determinar el saldo real de las obligaciones.

Comentario:

No se han registrado provisiones de las cuentas por beneficios a empleados relacionados con décimo tercero y cuarto sueldos así como de vacaciones.

Recomendación:

Proceder a realizar la provisión por beneficios a empleados tanto a relacionados como no relacionados.

NOTA 8. PASIVO NO CORRIENTE

CUENTA	SALDO
Banco de Loja prestamos	83,584.03
Banco Delbank prestamos	6,695.31
Importadora Tomebamba	118,533.84
TOTAL	208,813.18

Préstamos con el Banco de Loja #1090125573 obtenido 28 de noviembre de 2012 a 5 años plazo; y, #1090135306 obtenido el 12 de agosto de 2013 a 3 años plazo de septiembre e 2013. Préstamo obtenido con el BPR3040 obtenido el 29 de octubre de 2014 a 1 año plazo.

NOTA 9. PATRIMONIO

CUENTA	SALDO
Piedra Aguirre Jorge Luis	18,940.00
Piedra Aguirre Diego Antonio	18,940.00
Piedra Aguirre Oswaldo Javier	18,940.00
Piedra Armijos Jorge Oswaldo	37,880.00
Utilidad Neta	205,388.80
Result. Acum. por Efectos de Transición a NIIF	495.70
Reserva Legal	47,350.00
TOTAL	347,934.50

Los socios de la compañía son: PIEDRA AGUIRRE DIEGO ANTONIO con \$18,940.00 USD , PIEDRA AGUIRRE JORGE LUIS con \$ 18,940.00 USD , PIEDRA AGUIRRE OSWALDO JAVIER con \$ 18,940.00 USD ; y, PIEDRA ARMIJOS JORGE OSWALDO con \$ 37,880.00 USD.



QUIPUS

—LUNA • MALDONADO • SAA—
ABOGADOS Y CONSULTORES TRIBUTARIOS

NOTA 10. INGRESOS Y EGRESOS

Cuenta: SERVICIOS DE GUARDIANIA

Comentario:

Se identificó en los comprobantes de venta, la emisión por concepto de la venta de un vehículo, el mismo que fue registrado como ingreso por el valor total del comprobante de venta emitido.

Recomendación:

El ingreso por la venta de un activo debe ser considerado, de ser el caso, si existe un excedente entre el precio de venta del vehículo menos el valor en libros.

Comentario:

En relación a la cuenta denominada "Servicios de Guardianía", los desembolsos efectuados por este concepto no se pudieron determinar de manera las rutas a las que corresponden por cuanto no se dispone en las oficinas administrativas las bitácoras o las hojas de rutas correspondientes.

Cuenta: ARRENDAMIENTO DE EQUIPO Y VEHÍCULOS

Comentario:

No se mantienen el registro de las rutas o recorridos utilizados por los vehículos que alquilados.

Recomendación:

Gerencia debe diseñar registros que permitan identificar las rutas en la que se utilizan los vehículos alquilados, kilometraje, motivo del viaje entre otros.

Cuenta: MANTENIMIENTO DE VEHÍCULO

Comentario:

No se puede identificar con exactitud al vehículo al que corresponden las reparaciones y mantenimiento de vehículos que son propiedad de la compañía.



QUIPUS

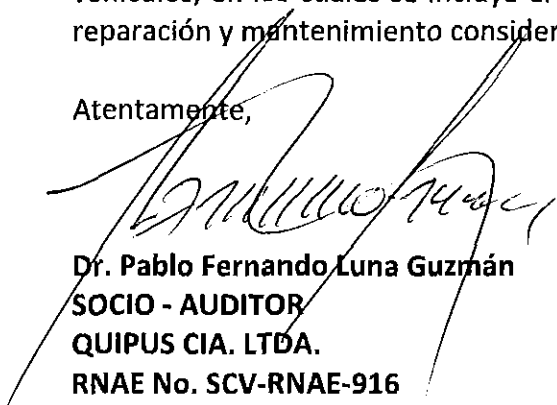
—LUNA · MALDONADO · SAA—
ABOGADOS Y CONSULTORES TRIBUTARISTAS

Se identifican varios comprobantes de venta con errores en los requisitos de llenado, incluso lindo lo establecido en el Reglamento de comprobantes de venta, retención y documentos complementarios.

Recomendación:-

Gerencia debe diseñar registro precisos y claros para determinar el mantenimiento de los vehículos, en los cuales se incluya el uso de repuestos, lubricantes y mano de obra de cada reparación y mantenimiento considerable.

Atentamente,



Dr. Pablo Fernando Luna Guzmán

SOCIO - AUDITOR

QUIPUS CIA. LTDA.

RNAE No. SCV-RNAE-916

RUC: 1191747425001