

SEGURPI CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estados Financieros

Notas a los estados financieros

Carta de Control Interno

Abreviaturas usadas:

- US\$ Dólar estadounidense
- NIIF Norma Internacional de Información Financiera
- SRI Servicio de Rentas Internas

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Loja, 29 de mayo de 2019

A los Socios de

SEGRUPI CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la compañía SEGRUPI CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluye un sumario de las principales políticas contables.

En nuestra opinión los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la SEGRUPI CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección “Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración de la Compañía con relación a los estados financieros

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros adjuntos, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como negocio en marcha, revelando, según

corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista alguna otra alternativa realista.

La administración de SEGURPI CIA, LTDA, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Los estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados sobre la base de normas contables establecidas por la compañía, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esas bases de preparación fueron adoptadas para atender las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

El objetivo de nuestra auditoría es obtener una seguridad razonable si, los estados financieros de la Compañía, tomados en conjunto, están libres de errores materiales, debido a fraude o error y, emitir el informe del auditor donde se incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría detecte errores materiales, de existir. Los errores se pueden originar por fraudes o errores y se consideren materiales si, individualmente o en su agregado, pueden influenciar en las decisiones económicas de los usuarios que toman como referencia estos estados financieros.

Como parte de una auditoría conducida de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, nosotros utilizamos nuestro juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante la ejecución de la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, ya sea por fraude o error y diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría que respondan a esos riesgos, obteniendo evidencia de auditoría suficiente y apropiada, para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude, es mayor del que se origina en un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionadas, tergiversaciones o que superó el control interno.

- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia de control interno de la Compañía.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas por la administración, considerando el principio de negocio en marcha y, sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, para determinar si existe incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan crear dudas importantes sobre la habilidad de la

Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida a la fecha de nuestro Informe de Auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar condiciones para que la Compañía no pueda continuar como negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación, estructura y contenido general de los estados financieros, incluyendo revelaciones y, si los estados financieros representan las transacciones y eventos fundamentales, de manera que se logre la presentación razonable.

- Obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada sobre la información financiera de la compañía y actividades del negocio, para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría a los estados financieros de la Compañía. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Nosotros comunicamos a la gerencia general, entre otros asuntos, el alcance y cronograma planeados para la auditoría y los hallazgos significativos determinados en la auditoría, incluyendo las deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante la ejecución de nuestra auditoría.

También hemos proporcionado a la gerencia general, una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos éticos relevantes en la auditoría a los estados financieros del periodo corriente y que fueros los asuntos claves de la auditoría.

Informe sobre los requerimientos legales y regulatorios

Según la Resolución NAC-SRI-00025-2016, emitida por el director del Servicio de Rentas Internas, el auditor debe emitir una opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias. Nuestras opiniones por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, sobre el cumplimiento de las obligaciones como agente de retención y percepción de SEGURPI CIA. LTDA, se emite por separado.

Dr. Pablo Fernando Luna Guzmán
AUDITOR EXTERNO
RNAE No. SCV-RNAE-1081
RUC: 1103841308001

SEGUROPÍ CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2018



SEGUPI CIA. LTDA.

1191718476001

AV. CUXIBAMBA 75-34 ENTRE IBARRA Y LATACUNGA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31/12/2018

1,906,322.40

1,267,478.63

1,700.00

1,700.00

44,554.36

329.91

0.01

293.59

769.59

5,634.79

15,602.39

1,193.83

0.01

20,725.04

1,081,388.94

1,081,388.94

139,935.33

111,480.36

20,354.57

638,843.77

21,050.28

-1,606.26

14,032.89

-2,090.78

89,568.36

-6,559.11

65,296.03

-4,650.92

464,010.54

-50,225.21

50,000.00

1,482,018.19

1,139,648.90

391,927.72

147,657.08

66,717.56

176,933.08

496,294.12

271,821.16

93,659.20

120,457.50

10,316.26

83,434.82

60,593.33

19,666.96

3,174.33

68,268.10

59,369.01

8,769.33

129.76

8,557.51

1,205.73

93.50

554.89

135.00

1. ACTIVO

1.1. ACTIVO CORRIENTE

1.1.1. CASH

1.1.1.02 Caja Chica

1.1.2. BANCOS

1.1.2.01 Copei Caja Ahorro N° 1010492570

1.1.2.07 Banco Doja Cia. Crec. N° 1901135013

1.1.2.09 Copei Cajas Ahorro N° 815328

1.1.2.10 Coop. Padre Julian Lorente Ahorros N°

1.1.2.12 Banco Oriental CIA. No 0010101830

1.1.2.14 Banco de Guayaquil CIA. Cta. 0023611158

1.1.2.17 Banco de Machala

1.1.2.20 Copei Yanzaza Cia. Ahor. 013032941001

1.1.2.21 Banco de Guayaquil CIA. Cta. 0023612291

1.1.3. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

1.1.3.20 Cuentas Cobrar Varios Clientes

1.1.7. CRÉDITO TRIENARIO

1.1.7.02 Anticipo Solucion en la Fuente IR 1 y 2

1.1.7.08 Activo por Impuesto Diferido

1.2. ACTIVO NO CORRIENTE

1.2.1. Maquinas y Enseres

1.2.1.01 Dep. acum. Maquinas y Enseres

1.2.3. Equipo de Computacion

1.2.3.01 Dep. acum. Equipo de Computacion

1.2.4. Equipo de Seguridad

1.2.4.01 Dep. acum. Equipo de Seguridad

1.2.5. Equipo de Comunicacion

1.2.5.01 Dep. acum. Equipo de comunicacion

1.2.6. Vehiculo

1.2.6.01 Dep. acum. Vehiculo

1.2.8. Edificio (anticipo)

2. PASIVO

2.1. PASIVO CORRIENTE

2.1.1. CUENTAS POR PAGAR - PROVEEDORES

2.1.1.01 CXP Varios Proveedores

2.1.1.07 Cheques Girados a NO Cobrados

2.1.1.08 Cuentas por Pagar

2.1.2. SUELDOS POR PAGAR

2.1.2.01 Sueldos acum. por pagar

2.1.2.02 Fono. por jubilacion por pagar

2.1.2.04 Provision Desahucio

2.1.2.05 Provision Cuentas Incobrables

2.1.3. BENEFICIOS SOCIALES

2.1.3.01 Beneficiarios Sueldo por Pagar

2.1.3.02 Beneficiarios Sueldo por Pagar

2.1.3.05 Fondos de Reserva por Pagar (rol)

2.1.4. IBBS POR PAGAR

2.1.4.01 Abono Personal y Nacional por Pagar

2.1.4.02 Programa Gratificante por Pagar

2.1.4.03 Extension Familiar

2.1.5. RETENCIONES POR PAGAR

2.1.5.01 Retencion en la Fuente IR por Pagar

2.1.5.02 Retencion en la Fuente IR por Pagar

2.1.5.03 Retencion en la Fuente IR por Pagar

2.1.5.04 Retencion en la Fuente IR por Pagar

Elaborador por: ROSA PALADINES	Analista Contable	Aprobado por
--------------------------------	-------------------	--------------

1,906,322.40

424,304.21

3.1.1. CAPITAL SOCIAL	94,700.00
3.1.1.1. CAPITAL SUSCITO O ASIGNADO	94,700.00
3.1.1.01. Piedad Aguirre Jorge Luis	18,940.00
3.1.1.02. Piedad Aguirre Diego Antonio	18,940.00
3.1.1.03. Piedad Aguirre Oswaldo Javier	18,940.00
3.1.1.04. Piedad Aguirre Jorge Oswaldo	37,880.00
3.3. RESULTADOS	329,604.21
3.3.2. RESULTADO DEL EJERCICIO EN CURSO	282,254.21
3.3.2.02. Utilidad Neta	281,758.31
3.3.2.04. Result. Acum. por Efectos de Transición	495.90
3.3.3.01. RESERVA LEGAL	47,350.00
3. PATRIMONIO	92,624.14
2.2.08. Sobregiro Ocasional	22,514.14
2.2.06. Banco de Cuyandajil prestamos	267,231.01
2.2.01. Banco de Lota prestamos	342,369.29
2.2. PASIVO NO CORRIENTE	91,766.63
2.1.9.01. IVA por pagar actual	91,766.63
2.1.9. IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR	7,050.67
2.1.5.13. Retención Ret. Dep.	906.43
2.1.5.09. 100% IVA retenido por pagar	361.66
2.1.5.08. 70% IVA retenido por pagar - S	1,135.14
2.1.5.07. 30% IVA retenido por pagar - N	10.69
2.1.5.06. 20% IVA retenido por pagar - S	1,053.58
2.1.5.05. 10% IVA retenido por pagar - S	

Al 31/12/2018

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AV. CUXIBAMBA 75-34 ENTRE IBARRA Y LATACUNGA

1191718476001

SEGURPI CIA. LTDA.





SEGUROP! CIA. LTDA.

1191718476001

AV. CUXIBAMBA 75-34 ENTRE IBARRA Y LATACUNGA

ESTADO DE RESULTADOS

Del 01/01/2018 al 31/12/2018

4. INGRESOS

4.1. INGRESOS OPERACIONALES	5,547,520.91
4.1.01 Servicios de guardiana	5,544,694.36
4.1.07 Otros ingresos	360.00
4.1.09 Intereses ganados	111.03
4.1.10 Indemnización seguros privados	2,355.52
5. GASTOS	5,265,762.40

5.1. GASTOS ADMINISTRATIVOS

5.1.01 Sueldo Unidad	5,066,222.19
5.1.02 Aporte Patronal	3,251,359.94
5.1.05 Declinatorio Sueldo	394,932.92
5.1.06 Declinatorio Sueldo	270,949.14
5.1.07 Vacaciones pagadas	193,771.48
5.1.08 Fondos de Reserva	69,475.18
5.1.10 Retención en Bol	268,942.66
5.1.11 Liquidación y Beneficios Sociales	65,836.66
5.1.12 Honorarios Profesionales	1,975.25
5.1.13 Servicios Ocasionales	4,690.00
5.1.14 Suministros de Oficina	2,905.57
5.1.15 Utiliz de Auto y Transporte	5,541.64
5.1.16 Transporte	1,281.95
5.1.17 Telefonos Oficina	2,725.40
5.1.18 Servicio Internet	5,429.10
5.1.19 Seguro Seguro y Reaseguro	907.42
5.1.20 Seguridad y Mantenimiento Edificio	48,932.29
5.1.21 Duplicados y Accesorios	7,316.92
5.1.22 Combustibles y Lubricantes	100,819.64
5.1.23 Gastos de Mobiliario	25,400.86
5.1.24 Cámara de Control	1,731.45
5.1.25 Arrendamiento de Equipo y Vehículos	180.00
5.1.26 Arrendamiento de Equipo y Vehículos	20,004.00
5.1.27 Arrendamiento de Local	82,012.85
5.1.27 Repuestos	33,430.24
5.1.28 Gastos de Alimentación	8,487.41
5.1.30 Consumo de Celular	20,423.25
5.1.31 Mantenimiento de Equipo Computación	406.90
5.1.32 Mantenimiento de Equipos de Comunicación	2,653.00
5.1.33 Mantenimiento de Vehículo	28,367.01
5.1.34 Mantenimiento de Arrendamiento	2,235.00
5.1.35 Patente Municipal	3,919.29
5.1.36 Permiso de Funcionamiento	146.59
5.1.38 Pago Tareas Varías	5,479.79
5.1.39 Hospedaje	1,400.00
5.1.40 Gasto Correo y Encomiendas	4,874.08
5.1.41 Cuota SEMATRI	520.63
5.1.42 Capacitación de Personal	1,852.87
5.1.43 Suscripción Periódico	128.57
5.1.45 Mantenimiento de Edificio	1,710.00
5.1.46 Aguasajó Navideño	2,963.76
5.1.47 Relaciones Humanas	1.35
5.1.48 Viajes y Subsidios	3,174.14
5.1.50 Gastos Varías	20,517.48
5.1.51 Depreciación de Activos Fijos	65,132.28
5.1.52 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.53 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.54 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.55 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.56 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.57 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.58 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.59 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.60 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.61 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.62 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.63 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.64 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.65 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.66 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.67 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.68 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.69 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.70 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.71 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.72 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.73 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.74 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.75 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.76 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.77 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.78 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.79 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.80 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.81 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.82 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.83 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.84 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.85 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.86 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.87 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.88 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.89 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.90 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.91 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.92 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.93 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.94 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.95 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.96 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.97 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.98 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.99 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28
5.1.00 Depreciación de Activos Fijos	55,132.28



SEGUROPÍ CIA. LTDA.

1191718476001

AV. CUXIBAMBA 75-34 ENTRE IBARRA Y LATACUNGA

ESTADO DE RESULTADOS

Del 01/01/2018 al 31/12/2018

5.1.64 Gasto nómina y sost	10,210.58
5.1.66 Gasto médicos personal	6,109.31
5.2. GASTOS DE VENTAS	13,705.20
5.2.01 Promoción y publicidad	3,888.94
5.2.02 Gasto provisión cuentas incobrables	10,316.26
5.3. GASTOS FINANCIEROS	36,007.14
5.3.01 Comisiones bancarias	3,723.01
5.3.03 Gasto intereses	32,284.13
5.4. GASTOS NO DEDUCIBLES	148,827.87
5.4.05 Gastos varios HD	18,663.67
5.4.11 Gasto devaluación no deducible	78,425.46
5.4.12 Cuentas Incobrables	51,738.74
5.5. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	1,000.00
5.5.01 Garantías Emitidas	1,000.00

Utilidad Neta

281,758.51

Analista Contable

Aprobado por

Elaborador por: ROSA PALADINES



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

RAZÓN SOCIAL:

Dirección Compañía:

No. Expediente:

RUC:

Año:

A POSITIVO

N NEGATIVO

D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONES PARA AUMENTAR CAPITALIZADO	PRIMA SOBRE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES					RESULTADOS ACUMULADOS					RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	CAMBIO EN LA RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GAIN/LOSS DEL PERÍODO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUBVARIANTES POR REVALUACIÓN	GAIN/LOSS ACUMULADOS	RESERVAS POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	RESERVAS POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	RESERVAS POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	RESERVAS POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	RESERVAS POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES				
EN CIFRAS COMPLETAS	301	302	303	30403	30402	30501	30603	30702	30803	30901	31001	31002	31003	31004	31005	31006	31007	31008	31009
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	94720	0	0	47350	0	0	0	0	0	0	0	495.7	0	0	0	0	48550.8	0	-10112.53
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	94700	0	0	47300	0	0	0	0	0	0	0	495.7	0	0	0	0	517398	0	359941.21
SALDO DEL PERÍODO IN	94700	0	P	47350		P	P	P	P	P	N	495.7	D	P	D	D	217396	N	359941.21
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES						P	P	P	P	P		D							950102
CORRECCIÓN DE ERRORES						P	P	P	P	P		D							950103
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-170839.7	0	9402
A. Modificación de capital social																			940201
Acciones para Aumentar Capitalizaciones																			940202
Prima por Aumento de Capital de socios			P																940203
Dividendos																	-217396		940204
Resultados de otros				P	P												N		940205
Cambios patrimoniales por revaluación de activos financieros disponibles						N													940206
por revaluación de propiedades, planta y equipo							N												940207
por revaluación de activos intangibles								N											940208
De cambios de valor de activos financieros disponibles																	48550.8	D	45556.03
De cambios de valor de propiedades, planta y equipo																	P	N	940209

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

RAZÓN SOCIAL:	
Dirección Comercial:	
No. Expediente	
RUC:	
AÑO:	

P	POSITIVO
N	NEGATIVO
D	POSITIVO O NEGATIVO (I)

SALDOS BALANCE (En US\$)	CODIGO	INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, A	
		95	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
		9501	14259,12
		Clases de cobros por actividades de operación	
		950101	3624079,14
		95010101	3622354,61
		95010102	1724,53
		95010103	
		95010104	
		95010105	
		Clases de pagos por actividades de operación	
		950102	-3519479,49
		95010201	-436854,75
		95010202	
		95010203	-3033567,86
		95010204	-50056,88
		95010205	
		Otros cobros por actividades de operación	
		950103	
		Dividendos pagados	
		950104	
		950105	-27918,1
		950106	168,26
		950107	
		950108	
		Otras entradas (salidas) de efectivo	

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		9502	0
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios		950201	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control		950202	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras		950203	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		950204	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		950205	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos		950206	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos		950207	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		950208	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		950209	
Importes procedentes de ventas de activos intangibles		950210	
Compras de activos intangibles		950211	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo		950212	
Compras de otros activos a largo plazo		950213	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno		950214	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros		950215	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros		950216	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		950217	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		950218	
Dividendos recibidos		950219	
Intereses recibidos		950220	
Otras entradas (salidas) de efectivo		950221	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		9503	17819,54
Aporte en efectivo por aumento de capital		950301	
Financiamiento por emisión de títulos valores		950302	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad		950303	
Financiación por préstamos a largo plazo		950304	135000
Pagos de préstamos		950305	-117180,46
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros		950306	

Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	P
Dividendos pagados	950308	N
Intereses recibidos	950309	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE		
9504	0	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVA		
9505	32078.66	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL		
9506		P
9507	32078.66	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

Ajustes por gasto de depreciación y amortización
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada
Pérdidas en cambio de moneda extranjera
Ajustes por gastos en provisiones
Ajuste por participaciones no controladoras
Ajuste por pagos basados en acciones
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable
Ajustes por gasto por impuesto a la renta
Ajustes por gasto por participación trabajadores
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo

97	0
9701	D
9702	D
9703	D
9704	N
9705	D
9706	D
9707	D
9708	D
9709	D
9710	D
9711	D

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores
(Incremento) disminución en inventarios
(Incremento) disminución en otros activos
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar
(Incremento) disminución en beneficios empleados
(Incremento) disminución en anticipos de clientes
Incremento (disminución) en otros pasivos

98	0
9801	D
9802	D
9803	D
9804	D
9805	D
9806	D
9807	D
9808	D
9809	D
9810	D
9820	-

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE:
CI / RUC:

CONTADOR
NOMBRE:
CI / RUC:

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA
(NIC 1, PÁRRAFO 16)

SEGURPI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

Comentario 1.

La compañía SEGURPI CIA. LTDA. fue constituida en la ciudad de Loja Ecuador en el año 2006, es una Compañía Limitada. El domicilio de su sede social es Loja, cabecera cantonal de Loja, en la Av. Cuxibamba 7534 entre Latacunga e Ibarra, sector Ciudadela Fabiola.

Su actividad principal es el servicio de seguridad, vigilancia y protección a través de guardiañes y serenos para edificios de apartamentos, oficinas, fábricas, obras en construcción, hoteles y teatros.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Comentario 2.

Preparación de los estados financieros
La Empresa mantiene sus registros en dólares, moneda de circulación en el país, y la información se procesa a través del Software VISUAL FAC.

Plan de cuentas

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

Depreciaciones

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

Libros de Actas

Se revisaron los libros de actas de sesiones de Junta General de socios. Se entregaron para su revisión el archivo completo de los expedientes de actas con sustentos de las actas de Junta y las grabaciones. Se mantienen todos los libros sociales.

ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 3. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes del efectivo es como sigue al 31 de diciembre:

2018

2017

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Caja Chica	1.700,00	462.54,36	32.078,76
BANCOS	44.554,36		31.478,31
Cuentas Cobrar Varios Clientes	1.081.388,94		534.459,83
CUENTAS POR COBRAR -			
RELACIONADOS	0,00	1.081.388,94	580.209,83

Comentario 3:

Las cuentas por cobrar clientes registran un incremento significativo respecto al año anterior:

Recomendación:

La compañía debe establecer una política de gestión de cobranzas, así como establecer una calificación de la cartera de clientes. Los auxiliares de las cuentas por cobrar clientes deben ser conciliados con los mayores contables.

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Enseres	21.050,28	22.815,40	2018	2017
(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	-1.606,26	-1.765,12		
Equipo de Computación	14.052,89	15.900,17		
(-) Dep. Acum. Equipo de	-2.090,78	-2.338,31		
Computacion	89.568,36	96.242,84		
Equipo de Seguridad	-6.559,11	-7.159,81		
(-) Dep. Acum. Equipo de Seguridad	65.294,02	69.423,28		
Equipo de Comunicación	-4.650,92	-5.110,90		
(-) Dep. Acum. Equipo de	464.010,50	405.617,67		
Vehículo	-50.225,21	-37.357,60		
(-) Dep. Acum. Vehículo	50.000,00	50.000,00		
Edificio (anticipo)	638.843,77	606.267,62		

NOTA 6. PASIVO CORRIENTE

CXP Varios Proveedores	147.657,08	47.852,97	2018	2017
Cheques Girados y NO Cobrados	66.717,56	66.534,74		

Cuentas Por Pagar

176.953,08	391.327,72
155.388,08	269.775,79

Comentario 4:

Las cuentas por cobrar pagar proveedores registran un incremento significativo respecto al año anterior.

Recomendación:

La compañía debe verificar los auxiliares de las cuentas por cobrar pagar proveedores y conciliarlos con los mayores contables.

NOTA 7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

2018	2017
3.174,53	3.713,91
59.369,01	60.221,01
8.769,33	9.010,18
129,76	129,30
8.557,51	4.642,69
91.766,63	91.799,29
171.766,77	169.516,38

Fondos de Reserva por Pagar (rol)
Aporte Personal y Patronal por Pagar
Préstamo Quirógrafo por Pagar
Extención Familiar
RETENCIONES POR PAGAR
IVA por Pagar Actual

NOTA 8. PASIVOS NO CORRIENTES

267.231,01	179.018,41
7.529,91	0,00
22.514,14	27.424,04
52.624,14	213.972,36
342.369,29	342.369,29

Banco de Loja prestamos
Banco del Bank
Banco de Guayaquil prestamos
Sobregiro Ocasional

Comentario 5:

Los pasivos no son clasificados de forma adecuada, según el plazo del crédito.

Recomendación:

La compañía debe clasificar los pasivos corrientes y no corrientes acorde al plazo del crédito otorgado.

NOTA 9. PATRIMONIO

94.700,00	94.700,00
281.758,51	46.556,83

CAPITAL SOCIAL
Utilidad Neta

Result. Acum. Por Efectos Transición

Reserva Legal

495,70	47,350,00
495,70	47,350,00
342,369,29	189,102,53

Comentario 6:
La Reserva legal ha cumplido con el monto establecido en la Ley de Compañías.

NOTA 9. INGRESOS Y GASTOS

Comentario 7:
Se subvaloran las cuentas de gastos al no realizar provisiones por intereses, vacaciones, jubilación patronal y desahucio.

Recomendación:
La compañía debe aplicar las provisiones según lo establecido en la normativa legal y contable vigente.

Dr. Pablo Fernando Luna Guzmán
AUDITOR EXTERNO
RNAE No. SCV-RNAE-1081
RUC: 1103841308001