

# SEGURIDAD EMPRESARIAL CIA. LTDA. SEGUEN

---

## Informe de Auditoría Externa

Por el año terminado al

31 de diciembre del 2011

**CPA César Calderón Zambrano**  
**SC-RNAE-2 No. 505; CPA 13438**



César Calderón Zambrano  
Contador Público Autorizado 13438

Ciudadela Guayacanes  
Mza. 34 S-1 Guayaquil

Teléfono 04-2-820412  
09-9-750648

---

# SEGURIDAD EMPRESARIAL CIA. LTDA. SEGUEN

## ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

### INDICE

Informe del auditor independiente

Balance general

Estado de pérdidas y ganancias

Estado de evolución del patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros



## **C.P.A. César Calderón Zambrano**

### **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los miembros del Directorio y accionistas de  
**SEGURIDAD EMPRESARIAL CIA. LTDA. SEGUEN**

1. He examinado el balance general adjunto de **SEGURIDAD EMPRESARIAL CIA. LTDA. SEGUEN**, AL 31 de diciembre del 2011 los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros en base a mi auditoría.
2. Ejecuté la revisión de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Ecuador. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Considero que la auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.
3. Como se indica en la nota 2, la Compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de acuerdo con las normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador y con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad en aquellos aspectos que no se oponen a, o no existen, disposiciones específicas en la legislación societaria y tributaria del Ecuador.
4. En mi opinión, los estados financieros indicados en el primer párrafo presentan razonablemente, la situación financiera de **SEGURIDAD EMPRESARIAL CIA. LTDA. SEGUEN**, al 31 de diciembre del 2011, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatoriana de Contabilidad, promulgadas por Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Atentamente,

César Calderón Zambrano  
SC-RNAE-2 No. 505; CPA 13438

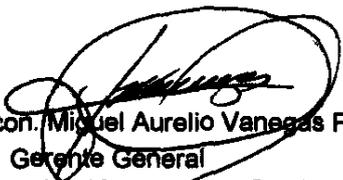


Guayaquil, noviembre 9 del 2.012

**SEGURIDAD EMPRESARIAL CIA. LTDA. SEGUEN**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.011**

<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>US DOLARES</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>		
Caja y equivalentes de caja	2	797,78
Cuentas por cobrar	4	518.001,71
Inventarios	5	522.772,97
Impuestos diversos	6	69.106,60
<b>Total activos corrientes</b>		<b><u>1.110.679,06</u></b>
<b>PROPIEDADES Y EQUIPOS</b>	<b>7</b>	<b>184.224,25</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>1.294.903,31</u></b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>		
Cuentas por pagar	8	152.893,23
Participacion trabajadores 15% de utilidades	8	51.669,56
Pasivos acumulados	9	149.454,68
Impuestos y contribuciones por pagar	10	238.868,16
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b><u>592.885,63</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b><u>592.885,63</u></b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		
Capital social	12	100.000,00
Aporte para futuras capitalizaciones		282.698,54
Reserva legal		107.921,73
Utilidad (Pérdidas ) años anteriores		0,00
Perdida del ejercicio		211.397,41
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b><u>702.017,68</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b><u>1.294.903,31</u></b>

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

  
Econ. Miguel Aurelio Vanegas Pacheco  
Gerente General  
Seguridad Empresarial Cia. Ltda. Seguen

  
Ing. Helen Cleopatra Pinzon Motoche  
Contadora  
Seguridad Empresarial Cia. Ltda. Seguen

## SEGURIDAD EMPRESARIAL CIA. LTDA. SEGUEN

### ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANACIAS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.011

INGRESOS:	US DOLARES
VENTAS DE SERVICIOS	<u>3.814.666,88</u>
<b>VENTAS NETAS DE SERVICIOS</b>	<b><u>3.814.666,88</u></b>
<b>COSTOS DE OPERACIÓN</b>	
Sueldos y Salarios	1.170.031,81
Beneficios Sociales	923.581,09
Aportes al Seguro Social	222.887,10
Honorarios Profesionales	25.399,31
Arrendamiento de Inmuebles	10.347,80
Mantenimiento y Reparaciones	89.539,93
Combustibles	73.389,89
Promociones y Publicidad	937,65
Suministros y Materiales	21.215,03
Transporte	19.503,79
Provision cuentas incobrables	759,13
Seguros y Reaseguros	4.829,15
Impuestos Y Contribuciones	134.247,29
Otros Servicios	201.477,66
Otros Bienes	560.203,03
Depreciacion Activos Fijos	11.853,46
<b>TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN</b>	<b><u>3.470.203,12</u></b>
<b>UTILIDAD ( PERDIDA ) DEL EJERCICIO</b>	<b><u>344.463,76</u></b>
Menos: 15% Participacion empleados	<u>51.669,56</u>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b><u>292.794,20</u></b>
Menos: 24% Impuesto a la Renta	<u>70.270,61</u>
<b>UTILIDAD ANTES DE RESERVAS</b>	<b><u>222.523,59</u></b>
<b>RESERVA LEGAL</b>	<b><u>11.126,18</u></b>
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b><u>211.397,41</u></b>

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

3

  
Econ. Miguel Aurelio Vanegas Pacheco  
Gerente General  
Seguridad Empresarial Cia. Ltda. Seguen

  
Ing. Helen Cleopatra Pinzon Motoche  
Contadora  
Seguridad Empresarial Cia. Ltda. Seguen

**SEGURIDAD EMPRESARIAL CIA. LTDA. SEGUEN**

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.011**

	Capital Social	Aporte para futura capitalización	Reserva Legal	Utilid(Pérdias) Años Anteriores	Utilid(Pérdias) del ejercicio	TOTAL
<b>Saldo al 1 de enero del 2.011</b>	<b>100.000,00</b>	<b>282.698,54</b>	<b>95.836,16</b>	<b>0,00</b>	<b>193.168,98</b>	<b>671.703,68</b>
Transferencias			959,39	192.209,59	-193.168,98	0,00
Ajustes						0,00
Retiro de accionistas				-192.209,59		-192.209,59
Utilidad (Pérdida) del ejercicio					292.794,20	292.794,20
Provision Impuesto a la renta					-70.270,61	-70.270,61
Reserva legal			11.126,18		-11.126,18	0,00
<b>Diciembre 31 del 2.011</b>	<b>100.000,00</b>	<b>282.698,54</b>	<b>107.921,73</b>	<b>0,00</b>	<b>211.397,41</b>	<b>702.017,68</b>

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

4

  
Econ. Miguel Aurelio Vazquez Pacheco  
Gerente General  
Seguridad Empresarial Cia. Ltda. Seguen

  
Ing. Helen Cleopatra Pinzon Motoche  
Contadora  
Seguridad Empresarial Cia. Ltda. Seguen

**SEGURIDAD EMPRESARIAL CIA. LTDA. SEGUEN**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.011**

**US DÓLARES**

**EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Utilidad (Perdida)	211.397,41
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:</b>	
Depreciaciones	11.853,46
Transferencia a reserva legal	11.126,18
<b>Cambios en activos y pasivos de operación:</b>	
Disminución en cuentas por cobrar	7.426,13
Disminución en inventarios	5.176,72
Aumento en otros activos	-4.974,06
Disminución en cuentas por pagar	-416.319,33
Aumento en pasivos acumulados	149.454,68
Aumento en impuestos por pagar	171.089,57
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de operación</b>	<b><u>-88.146,29</u></b>
<b>Efectivo utilizado para actividades de inversión:</b>	
Aumento en activos fijos	-1.711,88
<b>Efectivo neto utilizado para actividades de inversión</b>	<b><u>-1.711,88</u></b>
<b>Efectivo provisto por actividades de financiamiento:</b>	
Disminucion por retiro de accionistas	-192.209,59
<b>Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento</b>	<b><u>-192.209,59</u></b>
Aumento de efectivo y equivalentes de efectivo	-47.690,71
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio de año	48.488,49
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b><u>797,78</u></b>

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

5

Econ. Miguel Aurelio Vanegas Pacheco  
Gerente General  
Seguridad Empresarial Cia. Ltda. Seguen



Ing. Helen Cleopatra Binzon Motoche  
Contadora  
Seguridad Empresarial Cia. Ltda. Seguen

# SEGURIDAD EMPRESARIAL CIA. LTDA. SEGUEN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.011

### 1. OPERACIONES

SEGURIDAD EMPRESARIAL CIA. LTDA. SEGUEN, (La compañía) fue constituida el 23 de noviembre de 1.989, en la Ciudad de Guayaquil, y se inscribió en el Registro Mercantil, del Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas, el 13 de febrero de 1.990. El objetivo principal de la compañía es las actividades complementarias de prevención de delito, vigilancia y seguridad.- su domicilio es la Ciudad de Guayaquil

### 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Caja y sus equivalentes**-Representa el efectivo disponible y saldos en bancos

**Ingresos y Costos por Ventas**-Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega del servicio

**Valuación de Propiedades, Planta y Equipos** - Al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

Maquinarias y equipos	10%
Muebles y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

**Inventarios** - Se encuentra valorados y registrados al costo de adquisición, y estos se determinan por el costo del método promedio.

## 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (continuación)

**Participación Trabajadores** - El 15 % de la utilidad anual, la compañía debe entregar a sus trabajadores de acuerdo con la legislación laboral, se reconocen contablemente afectando patrimonio.

**Impuesto a la Renta** - Se calcula mediante la tasa del impuesto (24%) aplicables a la utilidades gravables, se reconocen contablemente afectando patrimonio.

**Realización** - El ingreso es reconocido cuando los servicios son devengados y transferidos, siendo esta la base o forma de medición del principio de realización. Este principio se considera realizado considerando ciertos criterios económicos y otras normas técnicas pertinentes e importantes.

4. CUENTAS POR COBRAR	US DÓLARES
<b>Cilentes</b>	
Valores por cobrar	565.342,85
<b>Provisión para cuentas incobrables</b>	<u>-47.341,14</u>
<b>Total cuentas por cobrar</b>	<u><b>518.001,71</b></u>
5. INVENTARIOS	US DÓLARES
<b>Mercadería en bodega</b>	
Suministros y materiales	245.703,29
Repuestos, herramientas y accesorios	<u>277.069,68</u>
<b>Total Inventarios</b>	<u><b>522.772,97</b></u>

<b>6. Impuestos diversos</b>	<b>US DÓLARES</b>
Credito tributario	
Credito tributario a favor (renta)	<u>69.106,60</u>
<b>Total impuestos diversos</b>	<b><u>69.106,60</u></b>

<b>7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS</b>				<b>US DÓLARES</b>
<b>ACTIVO FIJO : COSTO</b>	<b>AÑO 2.011</b>			
	Saldos Al 31 de Dic.2.010	Adiciones	Ajustes Transferencias	Saldos Al 31 de Dic.2.011
Inmuebles	105.491,83			105.491,83
Muebles y enseres de oficina	115.439,60			115.439,60
Equipo de computación y software	66.684,73	1.711,88		68.396,61
Vehiculos	433.333,07			433.333,07
<b>Total</b>	<u>720.949,43</u>	<u>1.711,88</u>	<u>0,00</u>	<u>722.661,31</u>
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<u>526.583,60</u>	<u>11.853,46</u>		<u>538.437,06</u>
<b>SALDO NETO DE ACTIVOS FIJOS</b>				<b><u>184.224,25</u></b>

\* Los activos fijos se encuentran registrado a su costo historico de adquisicion no se incluye en ningun caso costo de financiamiento.

<b>8. CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>US DÓLARES</b>
Proveedores locales	63.907,90
Sueldos por pagar	86.950,33
Participacion 15% utilidad para trabajadores	51.669,56
Otras cuentas por pagar	<u>2.035,00</u>
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b><u><u>204.562,79</u></u></b>

\* Los valores por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar no generan costos financieros.

<b>9. PASIVOS ACUMULADOS</b>	<b>US DÓLARES</b>
<b>Beneficios Sociales</b>	
Décimo tercer sueldo	9.759,66
Décimo cuarto sueldo	83.333,68
Vacaciones	29.443,15
Aportes al IESS	<u>26.918,19</u>
<b>Total beneficios sociales</b>	<b><u><u>149.454,68</u></u></b>

<b>10. IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>US DÓLARES</b>
<b>S.R.I.</b>	
Retenciones 1 % Impto. Renta	60.725,01
Retenciones 2 % Impto. Renta	165,07
Retenciones 8 % Impto. Renta	1.445,00
Iva por pagar	106.262,47
Impuesto a la renta del ejercicio por pagar	<u>70.270,61</u>
<b>Total impuestos por pagar S.R.I.</b>	<b><u><u>238.868,16</u></u></b>

**11. CAPITAL SOCIAL**

Consiste de 100.000 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal unitario de us \$ 1,00 cada una

**12. RESERVA LEGAL**

La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**13. EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de emisión de este informe (noviembre 9 del 2012), no existen eventos que en opinión de la administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2.011

h