H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /
Auditorias, Asesorías Tributarias, Contabilidad
Telf.: 693110 – 239877 – 639115

Guayaquil, 10 de Abril del 2002.

Señores Accionistas
SEGURIDAD EMPRESARIAL CIA. LTDA. SEGUEN
Ciudad

Estimados Señores:

En cumplimiento a las disposiciones legales y reglamentarias, presento el informe de Auditoria Externa al cierre del ejercicio impositivo del año 2001.

He Auditado el Balance General adjunto de la Compañía **SEGURIDAD EMPRESARIAL CIA. LTDA. SEGUEN** y los correspondientes Estados de Resultados, la evolución del patrimonio de los Accionistas por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros en Base a la Auditoria.

Este trabajo fue efectuado en base a Normas de Auditoria Generalmente Aceptada. Estas Normas requieren que una Auditoria sea diseñada y realizada para obtener la razonabilidad que los Estados Financieros no contienen errores importantes.

Esta Auditoria incluye el examen a base de pruebas selectivas de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Considero que esta Auditoria prevee una base razonable para opinar.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, los resultados de sus operaciones por el año terminado en esta fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y modificados en ciertos aspectos por normas Prácticas Contables establecidas o Autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

Es todo cuanto puedo informar a los Señores Accionistas,

Atentamente,

Homero Barzola J.

C.P.A. Homero Barzola Vivas
Auditor Externo
Reg. Nac. N° SC-RNAC-2 N° 283

H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /
Auditorias, Asesorías Tributarias, Contabilidad
Telf.: 693110 – 239877 – 639115

Guayaquil, 10 de Abril del 2002.

SEGURIDAD EMPRESARIAL CIA. LTDA. SEGUEN

Número RUC : 0991055177001
Domicilio : Lorenzo de Garaicoa # 4005 y Bolívar
Nombre Representante Legal: Capt. Héctor Alonso Altamirano Calderón, Cédula # 170373659-3
Nombre Contador: Helen Pinzón M, Cédula # 0909444556
Tipo de Contribuyente: Otros
Títulos de Créditos: No existe
Sujeto de Fiscalización: No existe
Notificaciones de Diferencias Impositivas: No existe

CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

Mi examen fue realizado con el propósito de expresar una opinión sobre los Estados Financieros, tomados en conjunto, y en adición para cumplir con lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, respecto del cumplimiento por parte de la Compañía SEGURIDAD EMPRESARIAL CIA. LTDA. SEGUEN como Agente de Retención, percepción y otras obligaciones como sujeto pasivo de obligaciones Tributarias. Mi revisión se efectuó de acuerdo a Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas que incluyó sobre la base de pruebas selectivas, en el examen de las evidencias se pudo observar una razonabilidad, que la Compañía SEGURIDAD EMPRESARIAL CIA. LTDA. SEGUEN ha cumplido con lo dispuesto por la Ley de Régimen Tributario Interno en lo referente a sus obligaciones Tributarias al 31 de Diciembre del 2001, según se demuestra en los Anexos 1, 2 y 3.

Son registros Contables de la Compañía las declaraciones del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente y sus pagos y créditos son saldos a cargo de la Compañía.

Lleva su contabilidad de acuerdo con las Disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, los Estados Financieros están presentados de conformidad con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados promulgados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

ATENTAMENTE,

C.P.A. Homero Barzola Vivas
Auditor Independiente
Reg. Nac. N° SC-RNAC- 2 N°283

SEGURIDAD EMPRESARIAL CIA. LTDA. SEGUEN

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE		**639,180.24**
CAJA, BANCOS	31,216.27	
CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES	286,475.45	
(-) PROVISION CTAS. INCOBRABLES	- 20,307.40	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	95,849.75	
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	28,487.42	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	217,458.75	
ACTIVO FIJO		**238,484.54**
EDIFICIOS E INSTALACIONES	105,491.83	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	45,789.65	
[illegible]ICULOS	140,580.26	
(-) DEPRECIACION ACUM DE ACTIVO FIJO	- 53,377.20	
ACTIVO DIFERIDO		**1,103.75**
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCION	1,672.34	
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	- 568.59	
TOTAL DE ACTIVOS		**878,768.53**

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE		
CTAS. Y DOC. POR PAGAR PROVEEDORES	279,069.48	
OBLIGACIONES CON ADMTRIBUTARIA	2,485.76	
OBLIGACIONES CON EL IESS	27,768.43	
[illegible]IVO LARGO PLAZO		
PRESTAMOS DE SUCURSALES ACCIONISTAS (LOCALES)	119,386.58	
TOTAL DEL PASIVO		**428,710.25**

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO	400.00	
APORTES DE SOCIOS O ACCIONES EN TESORERÍA	350,000.00	
RESERVAS (LEGAL, FACULTATIVA,ESTATUTARIA)	2,876.47	
UTILIDAD DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	26,335.52	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	70,446.29	
TOTAL DEL PATRIMONIO		**450,058.28**
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		**878,768.53**

SEGURIDAD EMPRESARIAL CIA. LTDA. SEGUEN

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

INGRESOS

VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 12 Y 14 %	1,588,634.71	
VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 0%	13,633.49	
OTRAS RENTAS	13,792.46	
MENOS		
COSTO DE VENTAS	-1,360,572.90	
TOTAL DE INGRESOS		
		255,487.76

EGRESOS

GASTOS ADMINISTRATIVOS

SUELDOS, SALARIOS	61,476.12	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	31,076.80	
GASTOS DE VIAJE	15,127.11	
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	27,016.44	
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	1,070.85	
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	17,277.55	
CUENTAS INCOBRABLES	13,957.90	
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	18,038.70	
TOTAL EGRESOS		185,041.47

UTILIDAD O PERDIDA **70,446.29**

AUDITOR

SEGURIDAD EMPRESARIAL CIA. LTDA. SEGUEN

ESTADO EVOLUTIVO FINANCIERO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

ACTIVO	2000	2001	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE	743,519.44	639,180.24	-104,339.20
ACTIVO FIJO	89,706.30	238,484.54	148,778.24
ACTIVO DIFERIDO	1,270.98	1,103.75	-167.23
SUMAN	834,496.72	878,768.53	44,271.81

PASIVO	2000	2001	VARIACION
PASIVO CORRIENTE	197,371.74	309,323.67	111,951.93
PASIVO A LARGO PLAZO	254,235.95	119,386.58	-134,849.37
PATRIMONIO NETO	382,889.03	450,058.28	67,169.25
SUMAN	834,496.72	878,768.53	44,271.81

AUDITOR EXTERNO

SEGURIDAD EMPRESARIAL CIA. LTDA. SEGUEN

ESTADO EVOLUTIVO DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

AÑOS	CAPITAL	APORTES SOCIOS	RESERVAS	UTILIDAD AÑO ANT.	UTILIDAD PRES. AÑO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000	400.00	350,000.00	1,895.56	26,335.52		378,631.08
MOVIMIENTO AÑO 2001	-	-	980.91		70,446.29	71,427.20
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001	**400.00**	**350,000.00**	**2,876.47**	**26,335.52**	**70,446.29**	**450,058.28**

AUDITOR EXTERNO

H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /
Auditoria, Asesoría Financiera y Contable
Telf.: 239877 Celular: 099530431

SEGURIDAD EMPRESARIAL CIA. LTDA. SEGUEN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

OPERACIÓN Y OBJETIVOS

SEGURIDAD EMPRESARIAL CIA. LTDA. SEGUEN, es una Compañía constituida en la ciudad de Guayaquil, y su principal actividad Social es el Servicio de Seguridad a todas las Empresas del Ecuador.

PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

La contabilidad y sus registros contables se los maneja en Dólares ($.) de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador como consecuencia del proceso de conversión de nuestra moneda.

Los estados Financieros han sido preparados en base a principios de costos históricos, tanto del Activo como del Pasivo y del Patrimonio, de acuerdo a las ultimas regulaciones emanadas por el Servicio de Rentas Internas S.R.I.

CAJA BANCOS

Bancos en Cta. Cte.	**S/. 31,216.27**
SUMAN:	**S/. 31,216.27**

Esta cuenta se la maneja con regularidad y control suficiente conciliándose sus cuentas mensualmente, por lo que sus saldos al fin del ejercicio son los correctos, es decir no registra novedad alguna.a CUENTAS POR COBRAR.

H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /
Auditoria, Asesoría Financiera y Contable
Telf.: 239877 Celular: 099530431

CUENTAS POR COBRAR

Giro del Negocio	**Corto Plazo**	**$ 286,475.45**	**75%**
Otras cuentas por Cobrar	**Corto Plazo**	**$ 95,849.75**	**25%**
	SUMAN:	**$ 382,325.20**	

Los importes exigibles de la Empresa representan el 69.23 % en los rubros más significativos que a continuación se indican.

COCA COLA	**$ 69,438.17**
CERVECERÍA NACIOAL	**$ 59,748.05**
A.P.G. Pto. Bolívar	**$ 57,485.04**
SATELCON	**$ 10,764.17**
PRODUBANCO	**$ 57,475.14**
ALM. DE PRATTI	**$ 9,759.21**

Estas cantidades se originan por los Servicios de Seguridad que se les presta a las Compañías arriba indicadas por lo tanto estos valores tienen el carácter de transitorio pudiendo tener en algunos casos un alto grado de representatividad en el sector corriente de los Estados Financieros, sin que esto signifique riesgo alguno para la Empresa ya que se canalizan por transferencias Bancarias, sin embargo es importante mencionar que durante el presente ejercicio se realizó una provisión por Cuentas Incobrables de $ 20,307.40 al existir la presunción de que no todos los clientes en un momento dado puedan cubrir lo adeudado, se aplicó el porcentaje permitido por la Ley.

INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES

El saldo de $ 28,487.42, corresponden a mercaderías en existencias que la Compañía mantiene para comercializar con sus clientes a cambio de prestar sus servicios, como son: cerraduras, equipos electrónicos para seguridad, etc.

H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /
Auditoria, Asesoría Financiera y Contable
Telf.: 239877 Celular: 099530431

ACTIVOS FIJOS **$ 238,484.54**

Están contabilizados al costo histórico y se ajustan de acuerdo a lo establecido en nuestro código Tributario,

El desglose de esta cuenta es el siguiente:

Edificios e Instalaciones	**$. 105,491.83**
Vehículos	**$. 140,580.26**
Equipos de Computación	**$. 5,789.65**
Depreciación Acumulada	**$ - 53,377.20**

Los Activos Fijos se incrementaron en **$ 166,055.79** con respecto al año anterior o sea un **232 %** de los activos totales, debido al crecimiento de la Empresa, estos Activos están registrados al costo de adquisición. Los bienes de esta partida se los registra en auxiliares clasificados de acuerdo a su naturaleza.

Para su aplicación respectiva, se aplica el método de línea recta en forma constante, de conformidad con los principios contables de General aceptación.

ACTIVO NO CORRIENTE **$ 1,103.75**

Esta partida corresponde principalmente a los gastos de Organización y Constitución de la Compañía y que anualmente se viene contabilizando su amortización.

CUENTAS POR PAGAR **$ 309,323.67**

Corto Plazo	**$ 279,069.48**
Obligaciones IEES e Impuestos	**$ 30,254.19**

El Pasivo está debidamente clasificado en corriente y fijo. El primero es representativo ya que prácticamente representa el total de las obligaciones del sistema y se sustenta en algunos casos por deudas contraídas con Proveedores, en la actualidad se están realizando los pagos de manera continua, por lo tanto sus saldos se actualizan mensualmente.

Las Obligaciones al **IESS** y los **Impuestos** por pagar se han incrementado con relación al ejercicio anterior en el primer caso corresponde a las Obligaciones de Ley por las retenciones de los Aportes Personales y Patronales que se realizan cada mes así como las provisiones Sociales de Décimo Tercero, Décimo Cuarto, Fondos de Reservas, etc. En el Segundo caso, corresponden a Obligaciones Tributarias.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

En el presente ejercicio, este rubro fue objeto de ajuste por la conversión por cuya razón su saldo se incrementó significativamente. Estos valores corresponden a Obligaciones contraídas con el Banco Bolivariano, y sus pagos se realizan de acuerdo al Flujo establecido para el presente año.

PATRIMONIO

En este rubro se establece un Capital de S/. 400.00 dólares, el mismo que se encuentra dentro de lo exigido por la Superintendencia de Compañías, también la cuenta Reserva Legal presenta un saldo por la cantidad de S/. 2,876.47 la misma que se incrementó en relación del año anterior por concepto de la aplicación porcentual de las utilidades de la Empresa, La Reserva de Capital se mantiene con el mismo valor debido que en el presente ejercicio no se aplica la Reexpresión Monetaria ya que fue derogada. La utilidad del presente ejercicio es por la cantidad de S/. 70,446.29, una vez deducido el 15% de participación de Trabajadores, por lo que corresponde pagar al Fisco por Impuesto a la Renta la cantidad de $ 14,969.84.