27832

H. BARZOLA & ASOCIADOS / /
Auditorias, Asesorías Tributarias, Contabilidad
Telf.: 2 320096 Telefax: 2 323990

Guayaquil, Abril 9 del 2003.

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 2002.

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,

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

H. BARZOLA & ASOCIADOS / //
Auditorias, Asesorías Tributarias, Contabilidad
Telf.: 2 320096 Telefax: 2 323990

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 2002.

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 creditos 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

H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /
Auditorías, Asesoría Tributaria y Contabilidad
Telf.: 2 320096 Telefax: 2 323990

CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES.

Conste por el presente documento el Contrato de Prestación de Servicios Profesionales que tenemos a bien celebrar, por una parte, la compañía **SEGURIDAD EMPRESARIAL SEGUEN CIA. LTD.**, Representada por su Gerente Señor **HECTOR ALTAMIRANO CALDERON**, que en adelante será denominada la Compañía y por otra parte el **SR.C.P.A. HOMERO BARZOLA VIVAS** con cédula de identidad # **0903609857** que igualmente para los efectos del presente contrato se denominará el Consultor, el mismo que se contiene en la forma y bajo las condiciones que constan en las cláusulas que se expresan a continuación.

PRIMERA. ANTECEDENTE: 1.1 La Compañía tiene interés en obtener un Profesional para que efectúe una Auditoria a los Estados Financieros del 2002, así Como la Asesoría Tributaria Vigente.

1,2. El consultor es un Profesional independiente, que ejerce desde su propia oficina, prestando sus servicios profesionales en el área de Asesoría de Ordenamiento de Empresas, en distintas áreas, Asesorando de manera simultánea a distintos clientes, sin obligarse a laborar en horarios específicos, ni recibir un sueldo o remuneración, sino un honorario profesional.

SEGUNDA: SERVICIOS PROFESIONALES CONTRATADOS.- El consultor se compromete a prestar sus Servicios Profesionales a la Compañía, en la rama de Auditor Externo y del Sistema Tributario Vigente en el Ecuador.

TERCERA: HONORARIOS.- Por los Servicios Profesionales descritos en la cláusula anterior, el consultor percibirá como Honorarios Profesionales la suma. de **US $ 800,00 (OCHOCIENTOS, 00 / 100 DÓLARES), mas IVA** valor que será pagado con el 50% de anticipo y el 50% restante una vez terminando el trabajo . En todos los pagos se procederá a la retención del Impuesto a la Renta que dispone la Ley de Régimen Tributario Interno.

CUARTA: HORARIO.- Debido a que el Servicio Profesional del Consultor, no tiene horario fijo para ejecutar las funciones encomendadas, este se limitará al cumplimiento de las funciones por él ofrecidas.

QUINTA: PROPIEDAD DE PRODUCTOS.- Toda la información y conclusiones que se elabora o se implementa en el servicio contratado por la compañía, con la intervención del profesional contratista, como consecuencia del presente contrato será de exclusiva propiedad de la compañía, tendrá el carácter de secreto y el contratista no podrá difundirlos, producirlos ni copiarlos sin el consentimiento escrito de ella.

SEXTA: TERMINACIÓN ANTICIPADA.- Si alguna de las partes contratantes no cumpliere con lo estipulado, la parte afectada podrá requerir a la otra, por escrito, previniéndole que en el plazo prudencial no mayor de cuarenta y ocho horas, cumpla con sus obligaciones. Si la parte requerida no lo hiciera a satisfacción de la afectada, esta última podrá dar por terminado el presente contrato, en cualquier momento, sin pago de valor compensatorio ni indemnización alguna.

En señal de expresa conformidad con las estipulaciones precedentes, las partes firman el contrato, en un original y dos copias de idéntico tenor, en la ciudad de Guayaquil, a los Tres días del mes de Abril del Dos Mil Tres.

C.P.A. HOMERO BARZOLA VIVAS
AUDITOR EXTERNO
REG. NAC. # SC-RNAC-2 N°283

HECTOR ALTAMIRANO CALDERON
GERENTE GENERAL
DE SEGUEN CIA. LTD.

SEGURIDAD EMPRESARIAL SEGUEN CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

ACTIVOS	U.S. DOLARES		
ACTIVO CORRIENTE			678,278.28
FONDOS DISPONIBLES		49,789.29	
CAJA GENERAL	17,571.33		
Bolivariano Cta. Cte. # 500274-4	4,201.15		
Bolivariano Cta. Cte. # 5020528	171.60		
Bolivariano Cta. Cte. # 1127069	112.99		
Produbanco	27,732.22		
ACTIVO EXIGIBLE		315,117.58	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	282,011.82		
PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	-35,072.66		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	68,178.42		
Cuentas por cobrar empleados	8,040.00		
Cuentas por cobrar terceros	16,000.00		
Cheques postfechados	3,642.96		
Cuentas por cobrar filiales	40,495.46		
ACTIVO REALIZABLE			
INVENTARIO DE SUMINISTROS		59,764.54	
Suministros de guardias	59,764.54		
INVENTARIO DE REPUESTOS		60,218.02	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		193,388.85	
Inventario Burtil	193,388.85		
ACTIVO FIJO (NETO)			271,859.72
TERRENO			
EDIFICIOS	105,491.83		
VEHICULOS	187,798.30		
EQUIPOS DE OFICINA	57,986.72		
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	20,714.95		
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-71,428.67		
(-) DEPRECIACION ACELERADA	-28,703.41		
OTROS ACTIVOS			10,193.72
CREDITOS DIFERIDOS		10,193.72	
Intereses diferidos	9,257.20		
Gastos de Organización	1,672.34		
Amortización	-735.82		
TOTAL ACTIVOS			960,331.72

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE			315,409.42
PROVEEDORES LOCALES		176,226.53	
GASTOS ACUMULADOS		133,305.93	
Sueldos por pagar	108,520.44		
Obligaciones al IESS por pagar	24,785.49		
RETENCIONES FISCALES		5,876.96	
Impuestos Fiscales por Pagar	5,876.96		
PASIVO A LARGO PLAZO			134,816.42
Prestamos Bancarios - Bolivariano	118,300.43		
Intereses por Pagar	9,183.20		
Vallejo Araujo	7,332.79		
TOTAL PASIVOS			**450,225.84**

PATRIMONIO NETO

CAPITAL SOCIAL	400.00	
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	382,298.54	
RESERVA DE CAPITAL	5,973.07	
UTILIDAD EJERCICIO ANTERIOR	48,572.89	
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	72,861.38	
TOTAL PATRIMONIO		**510,105.88**

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	960,331.72

AUDITOR EXTERNO

SEGURIDAD EMPRESARIAL SEGUEN CIA. LTDA.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

INGRESOS

VENTAS BRUTAS	1,953,459.66		
OTROS INGRESOS	62,145.84		
TOTAL DE INGRESOS			2,015,605.50

EGRESOS

GASTOS OPERACIONALES	1,710,590.99	
GASTOS DE ADMINISTRACION	232,153.13	
TOTAL EGRESOS		1,942,744.12

UTILIDAD DEL EJERCICIO	72,861.38
PARTICIPACION EMPLEADOS	10,929.21
UTILIDAD ANTES DEL IMP. RENTA	61,932.17
PARTICIPACION IMP. RENTA	15,483.04
UTILIDAD NETA	46,449.13
RESERVA LEGAL	4,644.91

AUDITOR EXTERNO

SEGURIDAD EMPRESARIAL SEGUEN CIA. LTDA.

ESTADO EVOLUTIVO DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

AÑOS	CAPITAL	APORTE FUTURO CAPITAL	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDAD ACUMULADA	UTILIDAD DEL EJERCICIO	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001	400.00	350,000.00	2,876.47	26,335.52	70,446.29	-	450,058.28
MOVIMIENTO AÑO 2002	-	32,298.54	3,096.60	22,237.37	-70,446.29	72,861.38	60,047.60
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002	400.00	382,298.54	5,973.07	48,572.89	-	72,861.38	510,105.88

AUDITOR EXTERNO

SEGURIDAD EMPRESARIAL SEGUEN CIA. LTDA.

ESTADO EVOLUTIVO FINANCIERO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

ACTIVO	2001	2002	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE	639,180.24	678,278.28	39,098.04
ACTIVO FIJO	238,484.54	271,859.72	33,375.18
ACTIVO DIFERIDO	1,103.75	10,193.72	9,089.97
SUMAN	878,768.53	960,331.72	81,563.19

PASIVO	2001	2002	VARIACION
PASIVO CORRIENTE	309,323.67	315,409.42	6,085.75
PASIVO A LARGO PLAZO	119,386.58	134,816.42	15,429.84
PATRIMONIO NETO	450,058.28	510,105.88	60,047.60
SUMAN	878,768.53	960,331.72	81,563.19

AUDITOR EXTERNO

ANEXO

SEGURIDAD EMPRESARIAL C. LTDA. SEGUEN

RESUMEN DEL IMPUESTO A LA RENTA DECLARADO Y ANTICIPO DE IMP. A LA RENTA
A Ñ O 2 0 0 2

EN DOLARES

UTILIDAD DEL EJERCICIO 2002			$72.861,38
MENOS:			
15% PARTICIPACION TRABAJADORES			10.929,21
UTILIDAD GRAVABLE			$61.932,17
CALCULO IMPUESTO A LA RENTA			
25% IMPUESTO A LA RENTA SOBRE UTILIDAD GRAVABLE $ 4.762,67		15.483,04	
MENOS:			
ANTICIPO PAGADO AÑO 2002			
RETENCIONES	14.759,40	14.759,40	
IMPUESTO A PAGAR			$723,64

AUDITOR EXTERNO

H. BARZOLA & ASOCIADOS / /
Auditorías, Asesorías Tributarias, Contabilidad
Telf.: 2 320096 Telefax: 2 323990

ANÁLISIS DEL DESARROLLO DE ACTIVIDADES DE LA EMPRESA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

OPERACIÓN Y OBJETIVOS

SEGURIDAD EMPRESARIAL CIA. LTDA. SEGUEN es una Compañía Constituida en la ciudad de Guayaquil, su principal Actividad es el servicio de seguridad policial a nivel nacional

Los Registros Contables están expresados en dólares de conformidad con lo dispuesto por las Autoridades economicas al sustituir el signo monetario del sucre, para este efecto se aplicó con las disposiciones al tenor de la NEC 17.

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad a los principios de Contabilidad Generalmente aceptados.

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE		$ 678.278,28
FONDOS DISPOPNIBLES		$ 49.789,29
Caja General	$ 17.571,33	
Bancos	32.217,96	

Los recursos líquidos que corresponden a caja no presentaron novedad alguna así como también los depositados en Instituciones bancarias a los cuales se hizo la revisión de las conciliaciones determinándose la razonabilidad de sus cifras.

ACTIVO EXIGIBLE			$ 315.117,58
Cuentas por Cobrar - Clientes	$282.011,82	80.5 %	
Otras Cuentas por Cobr	68.178,42	19.5 %	
S U M A N :	**$350.190,24**	**100 %**	
(-) Provisión	($ 35.072,66)	10.0 %	

El activo exigible que lo conforma básicamente las cuentas por cobrar clientes representa el 46.5 % del circulante y el 32.8 % del activo total es decir, es una partida de sustancial importancia dentro del Capital de Trabajo de la firma, no obstante, tiene una provision insuficiente, pues, apenas cubre con el 10 % de un riesgo potencial. Mi sugerencia propuesta en este sentido se basa en incrementar el saldo de la cuenta de valuación para protegerse de cualquier contingencia en el futuro, previo un examen de cada cliente.

II. BARZOLA & ASOCIADOS / / /
Auditorias, Asesorias Tributarias, Contabilidad
Telf.: 2 320096 Telefax: 2 323990

INVENTARIOS		$ 119.982,56
SUMINISTROS DE GUARDIAS	$ 59.764,54	
REPUESTOS	$ 60.218,02	

Los inventarios están valorados al costo de adquisicion, y representan el 18 % del total del sector corriente, estos inventarios corresponden a cerraduras, equipos electrónicos para seguridad etc., que están dispuestos para satisfacer la demanda de los clientes.

ACTIVO FIJO (NETO)			$ 271.859,72
TERRENO	$ 105.491,83	38.8 %	
EDIFICIO	$ 187.798,30	69.1 %	
VEHÍCULOS	$ 57.986,72	21.3 %	
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	$ 20.714,95	7.8 %	
(-) DEPRECIACION	($ 100.132,08)	(36.8 %)	

El rubro de mayor representación dentro de los Activos Fijos corresponde a Edificio con el 69,1 % seguido de terreno con el 38.8 %. Los Activos fijos están contabilizados al costo de adquisición y revalorizados por la conversión a moneda extranjera de conformidad con lo dispuesto en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC 17.

La depreciación está basada en el método de linea recta aplicando los porcentajes establecidos por la ley para cada bien de este rubro.

PASIVO CORRIENTE			$ 315.409,42
PROVEEDORES LOCALES	$ 176.226,53	55.9 %	
GASTOS ACUMULADOS	$ 133.305,93	42.3 %	
RETENCIONES FISCALES	$ 5.876,96	1.8 %	

II. BARZOLA & ASOCIADOS / //
Auditorías, Asesorías Tributarias, Contabilidad
Telf.: 2 320096 Telefax: 2 323990

Las obligaciones circulantes corresponden a proveedores locales, que aportan con el 55.9 % y los gastos acumulados que representan el 43.2 %. Estableciendo el índice de liquidez con relación al Activo circulante la Compañía presenta el 2.15 unidades monetarias por cada una de estas que tiene de obligación corriente, lo cual significa que SEGUEN , tiene una liquidez suficiente para responder a sus proveedores y Otros, así mismo podemos indicar que la firma tiene un Capital de Trabajo neto de $ 362.868,86, lo cual asegura su rotación.

PASIVO A LARGO PLAZO		**$ 134.816,42**
PRESTAMOS BANCARIOS	$ 118.300,43	
INTERESES	$ 9.183,20	
VALLEJO ARAUJO	$ 7.332,79	

El pasivo fijo está dado por préstamos bancarios con un valor de significativa importancia dentro de este rubro y corresponde a un crédito con el Banco Bolivariano y sus respectivos intereses. Este pasivo a largo plazo representa el 29.9 % del total de obligaciones de la Empresa y 26.4% con relación a su patrimonio neto, lo cual representa un apalancamiento financiero de consideración acentuándose en relación con el total de Activo ya que representa el 47 %.

PATRIMONIO NETO			**$ 510.105,88**
CAPITAL SOCIAL	$ 400,00		
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	$ 382.298,54	75 %	
RESERVA DE CAPITAL	$ 5.973,07		
UTILIDAD EJERCICIO ANTERIOR	$ 48.572,89		
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	$ 72.861,38	24 %	

El patrimonio lo fortalecen los aportes para futura capitalización que representa el 75 % y las utilidades tanto del ejercicio anterior como del presente ejercicio que ascienden al 24 % del total Patrimonial, con lo que está fortalecido y responde tanto para enjugar potenciales pérdidas como para incrementar el capital cuando esta lo requiera. La utilidad del presente ejercicio da lugar a la aplicación del 15 % de participación laboral por $ 10.929,20 quedando una utilidad gravable de $ 61.932,18 a la misma que se le aplica la tarifa impositiva del 25 % por concepto de impuesto a la renta, por la cantidad de $ 15.483,04, que deducida la retención en la fuente por $ 14.759,40, quedaría la utilidad de libre disposición de los socios.

H. BARZOLA & ASOCIADOS / //
Auditorías, Asesorías Tributarias, Contabilidad
Telf.: 2 320096 Telefax: 2 323990

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Durante el ejercicio económico del 2002, la Compañía *SEGURIDAD EMPRESARIAL CIA. LTDA. SEGUEN.* cumplió con el pago de todas las *OBLIGACIONES TRIBUTARIAS*, que fueron ordenadas por el Servicio de rentas Internas, encontrándose al día de dichas obligaciones.

A la terminación de este trabajo, en la Auditoria no aconteció ningún hecho que hiciera cambiar los resultados.

Atentamente,

C.P.A. Homero Barzola V.
Auditor Externo
Reg. Nac. Nº SC-RNAC-2 Nº 283