INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA DE SOCIOS DE SERVICIOS DE SEGURIDAD RENAN JARA VICUÑA CIA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el Balance de situación financiera de SERVICIOS DE SEGURIDAD RENAN JARA VICUÑA CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2017 y el correspondiente estado de resultados y evolución del patrimonio relativos al periodo terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base al proceso de nuestra auditoria

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 los estados financieros de acuerdo con normas internacionales de información financiera – NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean estas 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.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra auditoria se realizó de acuerdo a las normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (N.I.A.A) generalmente aceptadas, estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoria de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes de revelación, incluye también una evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas y la presentación de los estados financieros.

Una auditoria comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoria 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 considera los controles internos de la compañía relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoria adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la

compañía. Una auditoria también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de 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 nuestra opinión de auditoria.

Opinión

4. En nuestra opinión los mencionados estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de SERVICIOS DE SEGURIDAD RENAN JARA VICUÑA CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2017 como también el estado de resultados de sus operaciones y cambios en el flujo de efectivo por el periodo mencionado, obtenido de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

5. El Informe de Cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de SERVICIOS DE SEGURIDAD RENAN JARA VICUÑA CIA. LTDA., a 31 de Diciembre del 2017 se emitirá por separado.

Cuenca, abril 6 de 2018

Alfonso Oswaldo Zúñiga López
Registro de Auditor Externo REG. SCV-RNAE 911

SERVICIOS DE SEGURIDAD RENAN JARA VICUÑA CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2017

	NOTAS	2017	2016
A C T I V O			
DISPONIBLE			
Bancos	3.	-8.825,51	88.896,54
		-8.825,51	88.896,54
EXIGIBLE			
Clientes no relacionados	4.	293.418,35	112.000,00
		293.418,35	112.000,00
PAGOS ANTICIPADOS			
Crédito tributario a favor empresa	5.	49.579,91	80.399,12
		49.579,91	80.399,12
ACTIVO CORRIENTE		334.172,75	281.295,66
ACTIVO FIJO	6.		
Muebles y Enseres		26.629,55	26.629,55
Maquinaria y equipo		336.342,95	257.737,57
Equipo de computación		14.021,60	12.860,39
Vehículos		129.442,17	106.236,81
		506.436,27	403.464,32
DEPRECIACIONES		-183.402,72	-128.133,78
		323.033,55	275.330,54
A C T I V O T O T A L		657.206,30	556.626,20

SERVICIOS DE SEGURIDAD RENAN JARA VICUÑA CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2017

	NOTAS	2017	2016
P A S I V O			
EXIGIBLE CORTO PLAZO			
Proveedores	7.	45.855,27	16.400,00
Sueldos por Pagar	8.	91.835,00	0,00
Provisión para Cargas Laborales	8.	82.923,00	83.639,88
Impuestos por pagar	9.	4.807,53	4.874,82
15% Participación trabajadores x pagar	10.	3.856,31	3.910,29
Obligaciones con el IESS	11.	23.043,56	28.432,78
Obligaciones con el SRI	12.	22.069,78	0,00
Otros pasivos			15.896,40
		274.390,45	153.154,17
EXIGIBLE LARGO PLAZO			
Préstamos bancarios	13.	97.252,32	166.953,37
		97.252,32	166.953,37
P A S I V O T O T A L		371.642,77	320.107,54
PATRIMONIO NETO			
Capital Social	15.	10.602,00	10.602,00
Reserva legal 5%	16.	14.746,19	13.893,95
Aporte futuras capitalizaciones	17.	87.889,24	55.889,24
Otras reservas	18.	3.090,78	3.090,78
Perdida años anteriores	19.	-674,73	-674,73
Utilidad Acumulada	20.	153.717,42	137.298,13
Utilidades del Ejercicio	20.	16.192,63	16.419,29
		285.563,53	236.518,66
PASIVO Y PATRIMONIO		657.206,30	556.626,20

SERVICIOS DE SEGURIDAD RENAN JARA VICUÑA CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017

	NOTAS	PARCIAL	2017	PARCIAL	2016
VENTAS			2.686.650,77		2.329.673,33
Venta de Servicios		2.686.650,77		2.329.673,33	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			2.686.650,77		2.329.673,33
COSTOS GENERALES			2.660.942,06		2.303.604,76
Gastos de Administración y Ventas		2.641.383,84		2.267.843,70	
Gastos financieros		16.883,52		35.715,06	
Gastos No Deducibles		2.674,70		46,00	
			25.708,71		26.068,57

SERVICIOS DE SEGURIDAD RENAN JARA VICUÑA CIA. LTDA.

ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
Al 31 de diciembre de 2017

	PARCIAL	2017	PARCIAL	2016
CAPITAL PARTICIPACIONES		10.602,00		10.602,00
Saldo al Inicio del Periodo	10.602,00		10.602,00	
Incremento en el periodo				
UTILIDADDES NO DISTRIBUIDAS				
Reserva Legal		14.746,19		13.893,95
Saldo al Inicio del periodo	13.893,95		13.893,95	
Incremento en el periodo	852,24		0,00	
APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		87.889,24		55.889,24
OTRAS RESERVAS		3.090,78		3.090,78
Utilidades no distribuidas		153.717,42		137.298,13
Saldo al Inicio del periodo	137.298,13		137.298,13	
Incremento en el periodo	16.419,29		0,00	
Perdidas Acumuladas		-674,73		-674,73
Saldo al Inicio del periodo	-674,73		-674,73	
Incremento en el periodo	0,00		0,00	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		16.192,63		16.419,29
		285.563,53		236.518,66

SERVICIOS DE SEGURIDAD RENAN JARA VICUÑA CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2017

FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO	
Capital Social	0,00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	32.000,00
Reserva Legal	852,24
Utilidades Acumuladas	16.419,29
Utilidad del Ejercicio	-226,66
Depreciaciones	55.268,94
	104.313,81
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Exigible	-181.418,35
Realizable	0,00
Pagos anticipados	30.819,21
	-150.599,14
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	**-46.285,33**
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	
Activo fijo	-102.971,95
	-102.971,95
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Exigible a corto plazo	121.236,28
Exigible a largo plazo	-60.875,54
EFECTIVO NETO DE FINANCIAMIENTO	**60.360,74**
CAJA DISPONIBLE AL FINAL	**-88.896,54**
EXPLICADO EN:	
Caja y bancos final	0,00
Caja y bancos inicio	-88.896,54
	-88.896,54

SERVICIOS DE SEGURIDAD RENAN JARA VICUÑA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA.

La empresa SERVICIOS DE SEGURIDAD RENAN JARA VICUÑA CIA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Azogues, capital de la provincia del Cañar el 11 de abril de 1995, ante la notaría Décimo Segunda del Dr. Wilson Peña Castro, para dedicar su actividad principal a la vigilancia, seguridad, guardianía y limpieza de entidades públicas y privadas en: Edificios, oficinas, casas comerciales, industriales, financieras, fincas, villas, etc., podrá también ejecutar todo acto permitido por la ley. El tiempo de duración de la compañía es de 50 años, contado a partir del 13 de junio de 1995 fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Moneda funcional y de presentación: Los registros contables se hallan expresados en dólares americanos ($) unidad monetaria de la república del Ecuador. Su estructura cumple con lo dispuesto en los principios de contabilidad de general aceptación.

Estados financieros: La Compañía presenta sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento con lo establecido en la Resolución emitida por por la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre de 2006.

Estimaciones y juicios contables.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos, y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

Las estimaciones están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

Empresa en marcha: Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que SERVICIOS DE SEGURIDAD RENAN JARA VICUÑA CIA. LTDA., será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este

juicio, la administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones.

La Compañía por lo tanto no prevé motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes: Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o menor a un año, y los que están con vencimientos mayores como no corrientes

Nuevas normas revisadas, e interpretaciones emitidas pero aun no efectivas: Las siguientes Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas han sido emitidas con fecha de aplicación para periodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2016 y no han sido consideradas en la preparación de los estados financieros debido a que su aplicación no tiene ningún impacto significativo sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2017:

Norma	Asunto	F efectiva
NIC16 y NIC 38	Aclara los métodos de amortización y depreciación	01/01/2016

Las siguientes Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), modificaciones e Interpretaciones emitidas entraran en vigor para periodos que comiencen a partir del 1 de enero de 2016 pero que la administración ha concluido que la aplicación anticipada de tales normas no tendría ningún impacto significativo en el periodo 2017.

Norma	Asunto	F efectiva
NIC 17	Iniciativa de revelación	01/01/2017

Las políticas mencionadas a continuación se aplicaron consistentemente a todos los periodos presentados en los estados financieros.

Activos y pasivos financieros
Activos financieros no derivados; la compañía reconoce inicialmente los préstamos y cuentas por cobrar en la fecha en que se originan. Los otros activos financieros se reconocen en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones del instrumento.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento; si la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, estos se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Estos activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro. Los activos financieros mantenidos al vencimiento incluyen instrumentos de deuda.

Cuentas por cobrar; son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo, estos se reconocen inicialmente al valor razonable mas cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las perdidas por deterioro.

Deterioro de activos no financieros; el valor en libros de los activos no financieros, son revisados en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro, si existen, entonces se estima el importe recuperable del activo. Se reconoce una perdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora excede su importe recuperable.

Determinación del valor razonable; las políticas contables de la compañía requieren que se determine el valor razonable de los activos y pasivos financieros y no financieros para propósitos de valoración y revelación, conforme los siguientes criterios:

Cuentas por cobrar; las cuentas y documentos por cobrar comerciales, son medidas al monto de la factura. El valor razonable de los préstamos y otras cuentas por cobrar, se estiman al valor presente de los flujos de efectivo futuros, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha de estado de situación financiera.

Los gastos; estos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengo.
Impuesto a la renta; se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del 22%, la cual disminuye en diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas.

A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago del *anticipo mínimo de impuesto a la renta* cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. La norma dispone que cuando el impuesto a la renta es menor al valor del anticipo, este último se convierte impuesto a la renta definitiva.

2.1. PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

La empresa no ha realizado provisión para cubrir futuros riesgos de cuentas incobrables de clientes.

Saldo al inicio del periodo	0,00
(+) Variación del periodo	0,00
	0,00

2.2. INVENTARIOS.

La empresa no cuenta con bienes en inventario ya que su actividad es la prestación de servicios.

2.3. IMPUESTO TRIBUTARIOS.

La empresa cumple con esta obligación tributaria presentando las declaraciones de los impuestos correspondientes:

Impuesto a la Renta.
Impuesto a la Retención en la Fuente.
Impuesto al Valor Agregado.

2.4. INTERVENCIÓN TRIBUTARIA.

La empresa no ha sido sujeto de intervención tributaria desde su inicio de las actividades, hasta la presente fecha.

2.5. PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.

De acuerdo a disposiciones legales establecidas en el Régimen Laboral, la empresa cumple con esta obligación, destinando el 15% de las utilidades calculadas antes de impuestos.

2.6. DEPRECIACIONES.

La empresa calcula la depreciación de su propiedad, planta y equipos utilizando el método de la línea recta en los siguientes porcentajes anuales que presentamos a continuación conjuntamente con el cuadro de depreciaciones acumuladas.

	Dep Acum a Dic 2016	Incremento Disminución	Dep Acum a Dic 2017	Dep Acum a Dic 2017	% Depr
Muebles y enseres	10.188,98	2.529,81	12.718,79	12.718,79	10%
Maquinaria y equipo	52.871,52	29.422,55	82.294,07	82.294,07	10%
Equipo de Computacion	9.267,05	2.029,07	11.296,12	11.296,12	33%
Vehículos	59.606,49	17.487,25	77.093,74	77.093,74	20%
	131.934,04	51.468,68	183.402,72	183.402,72	

3. BANCOS.

Disponibilidad en las siguientes cuentas:

Produbanco	309,75
Banco Guayaquil	1.626,46
Banco Bolivariano	7.744,70
	9.680,91

Cuenta que al final del ejercicio se encontraba con sobregiro contratado:

Banco Pichincha	17.990,65

4. CLIENTES.

Pendientes de cobro a clientes por ventas a crédito $ 293.418,35

5. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA.

La empresa tiene valores crédito tributario para ser aplicado $ 49.579,91

6. ACTIVO FIJO.

Este activo está registrado al costo de adquisición, y se presenta un cuadro con el movimiento que a continuación se detalla:

	Activos a Dic 2016	Incremento Disminución	Activos a Dic 2017	Dep Acum a Dic 2017	Saldo Activos a Dic 2017
Muebles y enseres	26.629,55	0,00	26.629,55	12.718,79	13.910,76
Maquinaria y equipo	257.737,57	78.605,38	336.342,95	82.294,07	254.048,88
Equipo de Computacion	12.860,39	1.161,21	14.021,60	11.296,12	2.725,48
Vehículos	106.236,81	23.205,36	129.442,17	77.093,74	52.348,43
	403.464,32	102.971,95	506.436,27	183.402,72	323.033,55

7. PROVEEDORES.

Compras a crédito para el normal desenvolvimiento de su actividad comercial $ 45.855,27.

8. OBLIGACIONES TRABAJADORES POR PAGAR.

Valores por pagar a los trabajadores:

Sueldos por Pagar	91.835,00

BENEFICIOS SOCIALES:

Décimo Tercer Sueldo	10.485,13
Décimo Cuarto Sueldo	46.224,39
Vacaciones	26.213,48
	82.923,00

9. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR.

Impuesto a la renta por pagar $ 4.807,53

10. 15% UTILIDAD A EMPLEADOS

De acuerdo a disposiciones legales establecidas en el Código del Trabajo, la compañía destina el 15% sobre las utilidades netas antes de impuestos $ 3.856,31

11. OBLIGACIONES CON EL I.E.S.S.

Planillas de aportes pendiente de pago $ 23.043,56

IESS Préstamos Quirografarios	1.712,25
IESS Préstamos Hipotecarios	615,37
IESS Aportes	18.099,24
IESS Aportes (Ajuste)	1.754,72
Fondo de Reserva	861,98
	23.043,56

12. OBLIGACIONES CON EL SERVICIO DE RENTAS

Valores pendientes de pago $ 22.069,78

Retenciones en la fuente por pagar	520,02
Impuesto al Valor Agregado	21.549,76
	22.069,78

13. DOCUMENTOS POR PAGAR.

Las siguientes obligaciones con las instituciones financieras locales de largo plazo:

Banco Guayaquil	7.252,32
Banco Pichincha	90.000,00
	97.252,32

14. RESERVAS PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO.

La empresa aun no realiza el cálculo actuarial para aplicar esta reserva

15. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía es de $ 10.602,00 dividido en 10.602 participaciones de $ 1,00 cada una, compuesto de los siguientes socios:

Nombre	Valor	Porcentaje
Juan Pablo Jara Izquierdo	7.327,04	69,11%
José Renán Jara Izquierdo	3.274,96	30,89%
	10.602,00	100,00%

16. RESERVA LEGAL.

El 5% de reserva sobre las utilidades:

Saldo Anterior	13.893,95
Incremento del periodo	852,24
	14.746,19

17. APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION.

Valores acumulados hasta el año 2017 $ 87.889,24.

18. PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES.

Valores acumulados hasta el año 2017 $ 674,73.

19. RESULTADOS ACUMULADOS.

Valores acumulados hasta el año 2017 $ 153.717,42, además se cuenta con la utilidad del ejercicio 2017 $ 16.192,63

20. INFORME DE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.

Dando cumplimiento a disposiciones legales establecidas por el Servicio de Rentas Internas, según Resolución 1071 publicado en el R.O. 740 del 8 de enero del 2003, en el sentido de que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales, a la emisión de este informe la empresa se halla preparando dicha información.

21. EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre del 2017 (fecha de cierre del ejercicio) y la fecha de preparación de este informe (abril 6 de 2018) la administración considera que no existen eventos importantes que revelar y que tuvieran efecto sobre los estados financieros cerrados el 31 de diciembre del año 2017.