

CONSULTORA FINANCIERA
Econ., Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Donofra Cepeda32@hotmail.com

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la Compañía Seguridad y Protección "Cisepro" Cia.Ltda.

He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía Seguridad y Protección "Cisepro" Cia.Ltda., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2012 y los estados de resultados, estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre del año 2012 y por el año terminado en esa fecha fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, el mismo que contiene una opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales generalmente aceptadas en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error.



Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno.

Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

*Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía **Seguridad y Protección "Cisepro" Cía.Ltda.** al 31 de diciembre del año 2012, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en el Ecuador.*

Lcom. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC/RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, junio 10 de 2013



**SEGURIDAD Y PROTECCION "CISEPRO" CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

ACTIVO

Corriente		
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	3	\$ 295.087,97
Cuentas por Cobrar	4	1.215.571,86
Otros Activos Corrientes	5	105.918,44
Total Activo Corriente		\$ 1.616.578,27
Propiedades, Planta y Equipo		
Muebles y Enseres	6	22.597,43
Equipos de Seguridad		79.066,68
Equipos de Computación		20.170,43
Vehículo		192.448,81
Total Propiedades, Planta y Equipo		314.283,35
Depreciación Acumulada		-128.536,23
Provisión por Detenoro Propiedades,Planta y Equipo		-1.824,47
Total Propiedades, Planta y Equipo		\$ 163.922,65
Total Activo		\$ 1.800.500,92

Ver notas a los estados financieros.



4

SEGURIDAD Y PROTECCION "CISEPRO" CIA. Ltda
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

PASIVO

Corriente

Cuentas por Pagar	7	150.480,98
Proveedores	8	42.421,23
Obligaciones con Empleados	9	137.757,37
Obligaciones Tributarias	10	232.430,99
Obligaciones IFSS	11	72.438,27
Participación de Empleados	12	96.687,74
Impuesto a la Renta	13	126.016,36
Total Pasivo		\$ 858.232,94

Largo Plazo

Provisiones	14	\$ 142.954,00
Total Largo Plazo		\$ 142.954,00

Patrimonio

Capital Suscrito	15	\$ 23.500,00
Aporte para Futura Capitalización		158.155,75
Reserva Legal		33.506,61
Utilidades Acumuladas		162.180,77
Utilidad Ejercicio Actual	16	421.880,85
Total Patrimonio		\$ 799.313,98

Total Pasivo y Patrimonio		\$ 1.800.500,92
----------------------------------	--	------------------------

Ver notas a los estados financieros.



SEGURIDAD Y PROTECCION "CISEPRO" CIA. Ltda
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Ventas	\$ 5.295.918,71
Intereses ganados	\$ 1.265,30
Utilidad Bruta	\$ 5.297.184,01
Gastos Operativos:	
Gastos Administrativos	\$ 4.652.599,06
Total Gastos Operacionales	\$ 4.652.599,06
 Utilidad antes de Participación Empleados e impuesto a la Renta	 \$ 644.584,95
15% Participación Trabajadores	-96.687,74
Utilidad Líquida	547.897,21
23% Impuesto a la Renta	-126.016,36
Utilidad Líquida	\$ 421.880,85

Ver notas a los estados financieros.

SEGURIDAD Y PROTECCIÓN "CISTEPRO" CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

	CAPITAL SUSCRITO	APORTES FUTURAS CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS POR 1ERA. VEZ NIFF \$	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD EJERCICIO ACTUAL	TOTAL
Saldo a Enero 1/2012	23.500,00	23.100,00	33.596,61	-72.797,02	234.977,79	244.105,27	466.482,65
Utilidad del presente ejercicio						421.880,85	421.880,85
Ajustes		135.055,75				-244.105,27	-109.049,52
Dic.31/12/2012	\$ 23.500,00	\$ 158.155,75	\$ 33.596,61	-\$ 72.797,02	\$ 234.977,79	\$ 421.880,85	\$ 799.313,98

Ver notas a los estados financieros.



Excmo. C. por. E. Juan E. Céspedes Jimenez



**SEGURIDAD Y PROTECCIÓN "CISTEPRO" CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

FLUJO DE EFETIVO SOBRE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo recibido de clientes	\$	4.753.939,34
Efectivo pagado a proveedores		-39.321,19
Efectivo pagado a otros proveedores		-4.682.637,67
EFFECTIVO UTILIZADO EN LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	\$	31.980,48

ACTIVIDAD DE INVERSION

Efectivo pagado por adquisiciones propiedades, planta y equipo	-\$	5.405,81
EFFECTIVO UTILIZADO EN LA ACTIVIDAD DE INVERSION	-\$	5.405,81

INCREMENTO (DISMINUCION)) DE EFECTIVO DURANTE EL PERIODO	\$	26.574,67
EFFECTIVO AL COMIENZO DEL PERIODO		268.513,30
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$	295.087,97

Ver notas a los estados financieros.



Seguridad y Protección "Cisepro" Cia.Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2012

1. Operaciones y Escenario Económico

En la ciudad de Machala, Capital de la Provincia de El Oro, 23 de mayo de 1991, ante el Notario Doctor José Javier Cabrera Román, se constituye la compañía denominada: de Seguridad y Protección "Cisepro" C. Ltda. El objeto social será la de dedicarse a la Seguridad Personal, Industrial, Seguridad a Domicilio, Seguridad de Transporte de valores con personal armado.

En la ciudad de Machala, Capital de la Provincia de El Oro, el 20 de noviembre de 1992, ante el Notario el Abogado Roberto Pombo Molina, Notario Cuarto del Cantón Machala, se eleva a escritura pública la Cesión de Participaciones Sociales de la Compañía de Seguridad y Protección "Cisepro" C. Ltda. que otorgan los cónyuges Doctor Allen Aníbal Rodríguez Espanda y Mercedes Elizabeth Solórzano Medina de Rodríguez, a favor del Mayor R. José Ignacio Navarrete Landáuzuri, Cuantía S. 140.000,00.

En la ciudad de Machala, Capital de la Provincia de El Oro, 19 de agosto de 1995, ante el Abogado José R. Alarcón Franco, Notario Cuarto Interno, se eleva Escritura Pública la Cesión de Participaciones en la cantidad de S.s. 140.000,00 y Aumento de Capital Social en la cantidad de S. 1.400.000,00 y Reforma de Estatutos de la compañía Seguridad y Protección "Cisepro" C. Ltda.

En la ciudad de Machala, capital de la Provincia de El Oro, tres de junio de 2002, ante el Notario, Doctor José Javier Cabrera Román, Se eleva a escritura pública la cesión y transferencia de Participaciones Sociales otorgada por los cónyuges Francisco Isidro Murillo Pérez, Ena Mercedes Chong Mendoza de Murillo, Abogado Luis Alberto León León y Mariana Agripina Veintimilla Muñoz de León a favor del Ingeniero José Ignacio Navarrete Madero y de María Belén Armijos Cubillo de Navarrete.

En la ciudad de Machala, Provincia de El Oro, 8 de agosto de 2008, la compañía de Seguridad y Protección "Cisepro" C. Ltda. Ante el Lucio Telvín Aguilar Coello, Notario Segundo Interino del Cantón Machala, eleva a escritura pública la Reforma del Objeto Social de la compañía mencionada. La referida escritura pública consta inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala el 22 de agosto de 2008.

Ver notas a los estados financieros.



Seguridad y Protección "Cisepro" Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2012

2. Prácticas Contables Significativas

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos, fueron preparados en U.S\$, Dólares Americanos, las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según la Resolución Societaria No. 08.G.DSC vigente autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Propiedades, Planta y Equipo, están contabilizados al costo más el revólum efectuado de acuerdo con normas legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calculan en base al método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de los activos relacionados.

Los porcentajes de depreciación aplicables a las propiedades, planta y equipo son:

Muebles y Enseres	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Equipos de Seguridad	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

3. Efectivo y Equivalentes del Efectivo

\$ 295,087.97

Saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2012.

Ver notas a los estados financieros.



Seguridad y Protección "Cisepro" Cia.Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2012

4. Cuentas por Cobrar

Anticipos a Directivos	\$ 43,573.52
Anticipos a Empleados	3,468.25
Anticipos a Clientes	1,168,530.09
	<u>\$ 1,215,571.86</u>

5. Otros Activos

Retención en la Fuente 1%	\$ 360.20
Retención en la Fuente 2%	105,163.24
Retención IVA 30%	66.96
Retención IVA 70%	280.21
Retención IVA 100%	47.83
	<u>\$ 105,918.44</u>

Saldo registrado por la compañía al 31 de diciembre de 2012, proveniente de los créditos y obligaciones tributarias con el Servicio de Rentas Internas.

6. Propiedades, Planta y Equipo

	2011	2012	Variaciones
Muebles y Enseres	\$ 20,443.13	\$ 22,597.43	\$ 2,154.30
Equipos de Seguridad	146,085.26	79,066.68	(67,018.58)
Equipos de Computación	18,801.34	20,170.43	1,369.09
Vehículos	123,547.91	192,448.81	68,901.00
Total Prop.,Planta y Equipo	\$ 308,877.64	\$ 314,283.45	\$ 5,405.81
Depreciación Acumulada	(194,263.09)	(128,536.23)	(65,726.86)
Provisión por Deterioro		(1,824.47)	(1,824.47)
Total Prop.,Planta y Equipo	\$ 114,614.55	\$ 183,922.75	\$ 69,308.20

7. Cuentas por Pagar

\$ 150,480.98

Registra el saldo de las remuneraciones pendientes de cancelar a los empleados de la compañía al 31 de diciembre de 2012.

8. Proveedores

	2011	2012	Variación
	\$ 34,039.70	\$ 42,421.23	\$ 8,381.53

Registra el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2012, generado por los créditos concedidos a la compañía por la compra de materiales y suministros y uniformes para el personal, sin generar intereses anuales.

Ver notas a los estados financieros.



Seguridad y Protección "Cisepro" Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2012

9. Obligaciones con Empleados

Décimo Tercer Sueldo	\$ 37,345.03
Décimo Cuarto Sueldo	100,412.34
	<u>\$ 137,757.37</u>

Importe conciliados de los beneficios por distribuir a empleados de la compañía al 31 de diciembre de 2012.

10. Obligaciones Tributarias

IVA por pagar 12%	\$ 169,957.36
Retención IVA por Pagar	32,955.12
Retención en la Fuente 1%	1,351.44
Retención en la Fuente 2%	549.77
Retención en la Fuente 10%	3,558.33
Retención en la Fuente 0.1%	5.99
Retención Impuesto a la Renta	7,888.35
Retención IVA 30%	4,182.08
Retención IVA 70%	1,388.03
Retención IVA 100%	907.82
Impuesto a la Renta por Pagar	9,241.41
Retención Utilidades por Pagar 1%	445.29
	<u>\$ 232,430.99</u>

11. Obligaciones IESS

Aporte Patronal	\$ 32,534.06
Aporte Individual	25,036.50
Préstamos Quirografarios	2,977.50
Fondos de Reserva	11,880.22
	<u>\$ 72,438.28</u>

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2012, generado por aportaciones patronales e individuales, incluso préstamos quirografarios y fondos de reserva pendientes de consignar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

12. Participación con Empleados

\$ 96,687.74

Contabiliza el 15% de participación de los trabajadores sobre las utilidades generadas por la compañía en el periodo contable terminado al 31 de diciembre de 2012.

Ver notas a los estados financieros.



Seguridad y Protección "Cisepro" Cia.Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2012

13. Impuesto Renta **\$ 126,016.36**

Saldo del importe del Impuesto a la Renta, pendiente de consignarse al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2012.

14. Provisiones L/P **\$ 142,954.00**

Contabiliza la provisión proveniente del cálculo matemático actuarial para registrar el Fondo de Jubilación patronal para los trabajadores que laboren 25 años ininterrumpidamente, conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera NIF's.

15. Capital Social **\$ 23,500.00**

Conformado por 23,500 acciones ordinarias y nominativas de un \$ 1.00 dólar cada una de los Estados Unidos de América, liberadas al 31 de diciembre de 2012.

16. Al 31 de diciembre de 2012, la compañía registra la utilidad líquida en la cantidad de \$421,880.85, producto del desarrollo de su actividad económica para la cual fue constituida.

17. Ganancias

a). **Reserva Legal:** De conformidad con la legislación societaria vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 5% de sus ganancias líquidas anuales a la Reserva Legal, hasta completar por lo menos el 25% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

18. De acuerdo a la Resolución Societaria = 040.Q.II.001, publicada en el Registro Oficial 289 el 10 de marzo de 2004, y conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, su objeto social es dedicarse a la Seguridad Personal, Industrial, Seguridad a Domicilio, Seguridad de Transporte de valores, con personal armado, al 31 de diciembre de 2012, no revelando tener Propiedad Intelectual ni Derechos de Autor.

19. Los ejercicios contables terminados al 31 de diciembre de 2008, 2009, 2010, 2011, incluso, año 2012, están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

Ver notas a los estados financieros.