

Seguridad y Protección "Cisepro" Cía. Ltda.
Al 31 de diciembre del año 2018

Contenidos:

Informe de Auditor Independiente
Estados de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Evolución del Patrimonio
Estado de Flujo de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ Dólar



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 razonable para emitir una 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. 31 de diciembre del año 2018, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad NIC generalmente aceptadas en el Ecuador.

Econ. Cpa. Efraín Esquivel Cepeda Jiménez
SC RNAB No. 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723

(Guayaquil, 26 de abril de 2019)

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

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

Le audito los estados financieros adjuntos de la Compañía Seguridad y Protección
"Cisepro" Cia. Ltda., que comprende el Estado de Situación Financiera, Estado de
Resultado Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo
al 31 de diciembre del año 2018, y un resumen de las políticas contables significativas.
y otras notas explicativas. Los estados financieros terminados 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 de
Contabilidad, NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIFs,
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 expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en
mi auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de
auditoría. Estas normas requieren que 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 razonable para emitir una 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. 31 de diciembre del año 2018, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad NIC generalmente aceptadas en el Ecuador.

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE No. 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
(Quayagui, 30 de abril de 2019).

SEGURIDAD Y PROTECCION "CISEPRO" CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ACTIVO		2018	2017
Corriente			
3	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	459,373.66	\$ 136,260.86
4	Documentos y Cuentas por Cobrar Cites. No Rol	1,790,435.75	2,396,838.47
5	Servicios y Otros Pagos Anticipados	61,449.43	58,717.97
6	Credito Tributario	73,442.41	37,440.41
	Total Activo Corriente	2,384,701.25	\$ 2,629,257.71
7			
	Propiedades, Planta y Equipo	52,369.75	\$ 51,457.75
	Muebles y Enseres	36,732.76	33,886.79
	Equipos de Computación	225,175.59	245,970.23
	Vehículo	164,556.33	126,187.20
	Otras Propiedades, Planta y Equipo	478,834.43	456,501.97
	Propiedad, Planta y Equipos	478,834.43	456,501.97
	Depreciación Acumulada	-284,925.63	-273,848.28
	Total Neto Prop. Planta y Equipo	193,908.80	\$ 182,653.69
8			
	Activo Diferido	-1,824.47	\$ -1,824.47
	Impuestos Diferidos	-1,824.47	\$ -1,824.47
	Total Activo Diferido	-1,824.47	\$ -1,824.47
	Total Activo	\$ 2,576,785.58	\$ 2,813,735.87

Ver notas a los estados financieros.

SEGURIDAD Y PROTECCION "CISEPRO" CIA. LTDA.
 ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

PASIVO		2018	2017
Corriente			
9	\$	66.162,91	\$ 57.209,05
10		46.806,06	35.480,26
11		9.104,50	0,00
12		51.062,42	45.747,48
13		262.263,02	0,00
14		2.816,48	7.326,30
		0,00	946,21
		0,00	210.208,99
		0,00	388,80
		0,00	67.700,72
		0,00	
	Total Pasivo	\$ 438.206,39	\$ 425.007,81
Pasivo Largo Plazo			
15	\$	75.161,78	289.515,15
16		326.225,58	394.364,00
17		74.328,00	74.328,00
	Total Pasivo Largo Plazo	\$ 475.715,36	\$ 738.207,15
Patrimonio			
18	\$	23.500,00	\$ 23.500,00
19		11.750,00	11.750,00
		-72.797,02	-72.797,02
		145.179,00	53.329,00
		1.624.762,44	1.558.292,97
		-88.530,59	-98.924,44
	Total Patrimonio	\$ 1.662.863,83	\$ 1.475.150,51
	Total Pasivo y Patrimonio	\$ 2.576.785,58	\$ 2.638.365,47

Ver notas a los estados financieros.

SEGURIDAD Y PROTECCION "CISEPRO" CIA.LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	2018	2017
Ventas	\$ 3,034,639.78	\$ 3,515,062.00
Otros ingresos	56,438.21	0.00
Utilidad Bruta	\$ 3,091,077.99	\$ 3,515,062.00
Gastos Operativos:		
Gastos de Ventas	3,134,178.10	2,748,483.37
Gastos Generales	0.00	\$ 284,620.50
Gastos Administrativos	0.00	504,378.75
Gastos Financieros	0.00	43,318.92
Total Gastos Operacionales	\$ 3,134,178.10	\$ 3,580,809.54
Utilidad Operacional	\$ -43,100.11	\$ -65,747.54
Más: Gastos no Deducibles		
Utilidad antes de Participación de Trabajadores e Impuestos a la Renta	-43,100.11	-65,747.54
Participación de Trabajadores	0.00	0.00
(+) Gastos no Deducibles	148,822.02	216,554.41
	<u>105,721.91</u>	<u>150,806.87</u>
25% Impuesto a la Renta	\$ -26,430.48	\$ -33,177.68
Pérdida del ejercicio	\$ -69,530.59	\$ -90,924.44

Ver notas a los estados financieros.



SEGURIDAD Y PROTECCIÓN "CISEPRO" CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	CAPITAL SUSCRITO	OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACTUARIALES	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS 1ERA. VEZ NIF'S	UTILIDADES ACUMULADAS	PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo a Enero 1/2018	23.500,00	53.329,00	11.750,00	-72.797,02	1.730.014,43	-98.924,44	1.646.871,97
Ajuste		91.850,00			-98.924,44	98.924,44	91.850,00
Diferencia afecta patrimonio					-6.327,55		-6.327,55
Pérdida del Ejercicio						-69.530,59	-69.530,59
Dic.31/12/2018	\$ 23.500,00	\$ 145.179,00	\$ 11.750,00	\$ -72.797,02	\$ 1.624.762,44	\$ 69.530,59	\$ 1.662.863,83

Ver notas a los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.

Seguridad y Protección "Cisepro" Cia.Ltda.

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre del año 2018

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, 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 Allan Anibal Rodríguez Fajardo y Mercy Elizabeth Solórzano Melina de Rodríguez, a favor del Mayor @ José Ignacio Nuvarrete Landdazuri, Cuantía s/. 1,400,000.00.

En la ciudad de Machala, Capital de la Provincia de El Oro, 18 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/. 1,400,000.00 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. La Escritura Pública consta inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala, el 20 de septiembre de 1995.

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 y Mariana Agripina Veintimilla Muñoz de León a favor del Ingeniero José Ignacio Nuvarrete Madero y de María Belén Armiños Cubillo de Nuvarrete. La Escritura Pública consta inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala, el 11 de junio de 2002.

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 Dr. Isaac Tevitt Aguilar Coelho, Notario Segundo Interno 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 "Cispro" Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre del año 2018

2. Políticas 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 han sido preparados en US dólares americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según la Resolución societaria No. 08-CI-DSC vigente y autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Porcentajes de depreciación aplicables a las Propiedades, Planta y Equipo

Muebles y Lineres	10%
Equipos de Seguridad	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

3. Efectivo y Equivalentes del Efectivo

\$ 459,373.66

Saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2018.

4. Documentos y Ctas. por Cobrar	2017	2018	Variación
----------------------------------	------	------	-----------

\$ 2,396,838.47 \$ 1,790,435.75 \$ 606,402.72

Revela el saldo establecido al 31 de diciembre de 2018, generado por los créditos otorgados a los diversos clientes del mercado local, sin generar intereses anuales.

Ver notas a los estados financieros.



5. Servicios y Otros Pagos Anticipados
Representa el saldo establecido por la compañía por arriendos pagados por anticipados por mejoras en terreno en la cantidad de \$ 34,900.02; seguros anticipados a proveedores \$ 2,837.81 y por anticipos a empleados por \$20,468.56 al 31 de diciembre de 2018.

6. Crédito Tributario	2017	2018	Variación
	\$ 37,440.41	\$ 73,442.41	\$ 36,002.00

Contabiliza el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2018, por impuesto al Valor Agregado \$ 6,740.75 y Retenciones en la Fuente \$ 61,030.20 y Crédito Tributario años anteriores \$ 5,671.46 proveniente de las obligaciones tributarias con el Servicio de Rentas Internas.

7. Propiedades, Planta y Equipo	2017	2018	Variaciones
Muebles y Enseres	\$ 51,457.75	\$ 52,369.75	\$ 912.00
Equipos de Computación	33,886.79	36,732.76	2,845.97
Vehículos	245,970.23	225,175.59	(20,794.64)
Otros Propiedades, Planta y Equi	125,187.20	164,556.33	39,369.13
Total Propiedad, Planta y Equipo	\$ 456,501.97	\$ 478,834.43	\$ 22,332.46
Depreciación Acumulada	(1273,848.28)	(284,925.63)	11,077.35
Total Propiedad, Planta y Eq.	\$ 182,653.69	\$ 193,908.80	\$ 11,255.11

Las Propiedades, Planta y Equipo están contabilizados al costo más revalorizaciones efectuadas de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

8. Impuesto por Activo Diferido

Registra el importe de ajuste a la cuenta Propiedad, Planta y Equipo, (Aumento) de seguridad proveniente del cálculo actuarial realizado por el Perito Revaluador contratado al 31 de diciembre de 2012. Aplicación NIC 16.

\$ (1,824.47)



Seguridad y Protección "Cisepro" Cia. Ltda.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del año 2018

9. Cuentas y Documentos por Pagar	2017	2018	Variación
	\$ 57,209.05	\$ 66,162.91	\$ 8,953.86

(Contabiliza el saldo pendiente del liquidar 31 de diciembre del año 2018.

10. Obligaciones con la Administración Tributaria \$ 46,806.06

Importe de saldos del Impuesto al Valor Agregado retenidos por la compañía al 31 de diciembre de 2018 pendientes de consignar al Servicio de Rentas Internas.

11. Utilidad por Pagar \$ 9,105.50

Contabiliza el saldo pendiente de liquidar a empleado de la compañía Sig Sig al 31 de diciembre de 2018.

13. Obligaciones con el IESS \$ 51,062.42

Registra el saldo de las obligaciones laborales pendientes de consignarse al Instituto Fecutoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre de 2018.

14. Otros Pasivos Corrientes \$ 262,253.02

Registra el saldo cuantitativo al 31 de diciembre de 2018, por descuentos varios a los empleados de la compañía.

15. Servicios pagados por Adelantado \$ 2,816.48

(Contabiliza el saldo por los servicios prestados a la compañía pendientes de liquidar al 31 de diciembre de 2018.

16. Obligaciones con Inst. Financieras

2017 \$ 269,515.15
2018 \$ 75,161.78
Variación \$ 194,353.37

Revela el saldo conculido por la empresa al 31 de diciembre de 2018, generado por el préstamo otorgado por el banco de Machala en la cantidad de \$ 300,000.00, plazo 3 años, interés anual 9.53%, inicio 24 de septiembre de 2015 hasta el 9 de agosto de 2018, esta financiación fue aprobado por la Junta de Socios celebrada el 2 de septiembre de 2016; y, el préstamo de \$300,000.00 otorgado el 22 de septiembre de 2016 por el Banco de Machala, pagadero en 36 meses y la tasa de interés de 8.95 %, según Acta de Junta Universal de Socios Acta No 39 celebrada el día 15 de Agosto del año 2016.

Ver notas a los estados financieros.



Seguridad y Protección "Cispro" Cia. Ltda.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del año 2018

17. Provisiones

Variación	2017	2018
	\$ 394,364.00	\$ 326,225.58
		\$ 68,138.42

Registra el saldo de ajuste proveniente del cálculo matemático actuarial efectuado por el Perito Evaluador, para determinar las alcuotas del fondo de jubilación patronal y fondo para desahucio al 31 de diciembre del año 2018.

18. Otras Provisiones

\$ 74,328.00

Importe que registra la cuenta, misma que ha sido creada con la finalidad de registrar solamente los ajustes actuariales provenientes del cálculo matemático efectuado por el Perito Actuarial contratado por la compañía al 31 de diciembre de 2018.

19. Capital Social

\$ 23,500.00

(Conformado por 23,500 participaciones ordinarias y nominativas de un \$ 1.00 dólar cada una de los Estados Unidos de América, liberadas al 31 de diciembre del año 2018.

20. Al 31 de diciembre de 2018, la compañía registra la pérdida en la cantidad de \$69,530.59, producto del desarrollo de su actividad económica para la cual fue constituida legalmente.

21. **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 socios, excepto en caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

22. De acuerdo a la Resolución Societaria No. 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 2018, no revelando tener Propiedad Intelectual ni Derechos de Autor.

23. Los libros contables remitidos al 31 de diciembre de 2018, están abiertos para ser revisados por las autoridades Tributarias del Servicio de Rentas Internas: 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 incluso 2018.

Ver notas a los estados financieros.



Seguridad y Protección "Cisepro" Cta. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre del año 2018

24. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del año 2018 y la fecha de presentación de estos estados financieros (26 de abril de 2019), en adición a las notas explicativas, no se han registrado eventos importantes que en opinión de la Administración Central de la Compañía, que hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.