

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
A la Junta General de Socios de la Compañía Seguridad y
Protección "Cisepro" Cía. Ltda.

He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía Seguridad y Protección "Cisepro" Cía. 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 2019, 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 NIIF's, 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 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 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 2019, 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-Esaúl Cepeda Jiménez
SC RNAE No. 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723



SEGURIDAD Y PROTECCION "CISEPRO" CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	ACTIVO	2019	2018
Corriente			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	\$ 964.638,28	459.373,66
Documentos y Cuentas por Cobrar Cltes.No	4	675.509,52	1.790.435,75
Servicios y Otros Pagos Anticipados	5	112.615,62	61.449,43
Crédito Tributario	6	74.099,40	68.837,41
Total Activo Corriente		\$ 1.826.862,82	2.380.096,25
Propiedades, Planta y Equipo			
Muebles y Enseres	7	\$ 53.630,39	52.369,75
Equipos de Computación		41.742,03	36.732,76
Vehículo		215.140,29	225.175,59
Otras Propiedades, Planta y Equipo		195.076,08	164.556,33
Activo Por Derecho de Uso de Arriendo		12.578,67	0,00
Propiedad, Planta y Equipos		518.167,46	478.834,43
Depreciación Acumulada		-268.000,08	-284.925,63
Total Neto Prop.Planta y Equipo		\$ 250.167,38	\$ 193.908,80
Activo Diferido			
Impuestos Diferidos Por Jubilación Patronal	8	\$ 23.238,00	13.632,00
Impuesto Diferidos Por Desahucio		\$ 8.609,00	4.788,00
Impuestos Diferidos		\$ -1.824,47	\$ -1.824,47
Total Activo Diferido		\$ 30.022,53	\$ 16.595,53
Total Activo		\$ 2.107.052,73	\$ 2.590.600,58

Ver notas a los estados financieros.



SEGURIDAD Y PROTECCION "CISEPRO" CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

PASIVO

		2019	2018
Corriente			
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	9	\$ 114.903,97	\$ 66.162,91
Obligaciones con la Administración Tributaria	10	22.591,59	46.806,06
Utilidad por Pagar		0,00	9.105,50
Obligaciones con IESS	11	53.718,44	51.062,42
Beneficios Sociales Por Pagar Empleados	12	160.206,42	0,00
Dividendos Por Pagar	13	111.483,14	0,00
Participación de Trabajadores	14	9.479,07	0,00
Otros Pasivos Corrientes		0,00	262.253,02
Servicios Pagados por Adelantado	15	2.020,09	2.816,48
Total Pasivo Corriente		\$ 474.402,72	\$ 438.206,39
Pasivo Largo Plazo			
Obligaciones con Instituciones Financieras		0,00	\$ 75.161,78
Provisiones por Pagar	16	367.673,82	326.225,58
Otras Provisiones No Corrientes	17	74.328,00	74.328,00
Total Pasivo Largo Plazo		\$ 442.001,82	\$ 475.715,36
Total Pasivo		\$916.404,54	\$ 913.921,75
Patrimonio			
Capital Suscrito	18	\$ 23.500,00	\$ 23.500,00
Reserva Legal		11.750,00	11.750,00
Resultados Acumulados 1era. Vez NIFFF's		-72.797,02	-72.797,02
Otros Resultados Integrales Actuariales		118.444,78	145.179,00
Utilidades Acumuladas		1.094.270,09	1.624.762,44
Pérdida del Ejercicio		0,00	-55.715,59
Utilidad del Ejercicio	19	15.480,34	
Total Patrimonio		\$ 1.190.648,19	\$ 1.676.678,83
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 2.107.052,73	\$ 2.590.600,58

Ver notas a los estados financieros.

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jr

5



SEGURIDAD Y PROTECCION "CISEPRO" CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	2019	2018
Ventas	\$ 2.462.768,29	\$ 3.034.639,78
Otros Ingresos	68.055,60	74.858,21
Utilidad Bruta	\$ 2.530.823,89	\$ 3.109.497,99
Gastos Operativos:		
Gastos de Ventas	2.530.271,48	3.134.178,10
Total Gastos Operacionales	\$ 2.530.271,48	\$ 3.134.178,10
(+) Ingresos No Operacionales	\$ 66.480,93	
(-) Gastos No Operacionales	\$ 3.839,55	
Total Ingresos/Gastos	\$ 63.193,79	
Utilidad Operacional	\$ 552,41	\$ -24.680,11
Más: Gastos no Deducibles		
Utilidad antes de Participación de Trabajadores e Impuestos a la Renta	63.193,79	-24.680,11
Participación de Trabajadores	-9.479,07	0,00
	53.714,72	-24.680,11
(+) Gastos no Deducibles	99.222,79	148.822,02
	\$ -152.937,79	\$ 124.141,91
25% Impuesto a la Renta	-38.234,38	\$ -31.035,48
Pérdida del ejercicio	\$ -15.480,34	\$ -55.715,59



SEGURIDAD Y PROTECCIÓN "CISEPRO" CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	CAPITAL SUSCRITO	OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACTUARIALES	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS 1ERA. VEZ NIFF's	UTILIDADES ACUMULADAS	PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo a Enero 1/2019	23.500,00	145.179,00	11.750,00	-72.797,02	1.624.762,44	-55.715,59	1.676.678,83
Ajuste		-26.734,22			-55.715,59	55.715,59	-26.734,22
Transferencia Utilidad del Ejercicio					-474.776,76		-474.776,76
Dic. 31/12/2019	\$ 23.500,00	\$ 118.444,78	\$ 11.750,00	\$ 72.797,02	\$ 1.094.270,09	\$ 15.480,34	\$ 1.190.648,19

Ver notas a los estados financieros.



**SEGURIDAD Y PROTECCIÓN "CISEPRO" CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Clases de cobros por actividades de operación

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicio \$	3.655.802,87
Pagos a Proveedores por el suministro de bienes y servicios	-2.503.117,10
Otras salidas de efectivo	-620.666,79
FLUJO NETO UTILIZADO EN OPERACIÓN	\$ 532.018,98

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-26.754,36
FLUJO NETO UTILIZADO EN INVERSIÓN	\$ -26.754,36

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO

	0,00
FLUJO NETO UTILIZADO EN FINANCIAMIENTO	\$ -

**INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES
AL EFECTIVO**

	505.264,62
--	------------

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL	459.373,66
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PER \$	964.638,28

Ver notas a los estados financieros.



Seguridad y Protección "Cisepro" Ciu.Ltda.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre del año 2019

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 Allan Aníbal Rodríguez Fajardo y Mercy Elizabeth Solórzano Medina de Rodríguez, a favor del Mayor © José Ignacio Navarrete Landázuri. 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 Navarrete Madero y de María Belén Armijos Cubillo de Navarrete. 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. Lucio Telvit 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" Cia. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre del año 2019



2. Políticas Contables Significativas

Las políticas Contables que se aplican en CISEPRO CIA. LTDA. De manera especial se lo efectúa en aplicación a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, NIIF aplicadas en el Ecuador.

La aplicación de las normas contables conduce a que las cuentas empresariales, estén formuladas con claridad, expresando la situación financiera y económica de la empresa.

Los valores que aparecen en las respectivas cuentas del plan contable están expresados en dólares americanos.

La presentación y aprobación de los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de efectivo por el Método Directo, se lo presentara hasta el 10 de febrero para analizarlo en el directorio para su respectiva aprobación.

Soporte legal, todas las transacciones operativas, económicas y financieras serán soportadas con su respectivo documento de respaldo que sustente la veracidad, objetividad, prudencia, uniformidad y consistencia como también significatividad, materialidad o importancia relativa.

Los valores en efectivo equivalente de efectivo (CAJA BANCO) estarán sustentadas mediante actas de arqueo que se lo hace semanalmente a todos los custodios, y a los valores que se presenta en la cuenta Bancos están revelados por las conciliaciones bancarias que se lo hacen mensual en base de los Estados Bancarios que envían las instituciones Financieras a la compañía CISEPRO CIA.LTDA. Mantiene relaciones Financieras para conciliarlas según los LIBROS-BANCOS de la Empresa, cuyo resultado se formularan en los Estados Financieros.

Cuentas y valores por cobrar. Se registrará en los respectivos mayores auxiliares y de control, estos valores no generan intereses, ya que el servicio que la empresa brinda a su distinguida clientela lo hace mediante suscripción de contratos pagaderos a fechas posteriores, de manera especial a las instituciones de tipo público que siempre sufren retrasos existiendo un convenio por el cumplimiento de los servidores que prestan.

Inventarios. Como es una empresa de servicio no existen inventarios de productos para la venta, por lo consiguiente están considerados los de Activo Fijo, se registran a valor razonable los Activos fijos (Propiedad, Planta y equipo), que para ejercicio posteriores se procederá a liquidar su respectivo deterioro.

Ver notas a los estados financieros.

Seguridad y Protección "Cisepro" Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre del año 2019



Para la evaluación de los Activos Fijos (Propiedad, Planta y equipo) se lo harán en base a las normativas contables y tributarias vigentes manteniéndose el principio de consistencia y se anotaran en los respectivos registros contables.

Cuentas por Pagar. Las Obligaciones que mantenga CISEPRO CIA. LTDA. Con terceros se lo registrará y se controlará a través de los respectivos controles contables como también los respectivos intereses que generen por estos compromisos se lo realizaran y controlaran para determinar la legitimidad d estos Gastos Financieros que producen en los requerimientos de estos compromisos.

Patrimonio.- Las cuentas patrimoniales se controlara a través de su registro en el libro societario, libro de participaciones, de resultados obtenidos de ejercicio anteriores y de utilidades que se haya obtenido en el ejercicio que termina.

También habrá registro especial como los de reservas, beneficios sociales y los que conciernen a los relativos de impuestos y retenciones concernientes al Servicio de Rentas Internas.

En el Directorio se trata los casos cuando hay un aumento o disminución en las cuentas Patrimoniales, Adquisiciones de activos, compra Venta de participaciones, de conformidad a lo estipulado en los Estatutos y Reglamentos de CISEPRO CIA. LTDA. Y Normativas de la Superintendencia de Compañías.

En el Estado de cambio en el Patrimonio de "CISEPRO CIA. LTDA. "Correspondiente al periodo comprendido desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019, está formado de lo siguiente:

- **CAPITAL SUSCRITO** por un paquete de participaciones cuyo total por aportaciones de los socios corresponde al valor de \$ 23.500,00 dólares americanos.
- **RESERVA LEGAL**, está constituido por un aporte de \$ 11.750.00 dólares americanos
- **UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIO ANTERIORES** está conformada por resultados netos obtenidos de ejercicios anteriores que cortado hasta la presente fecha tiene un valor de \$ 1.094.270,09 dólares americanos. En el año 2019 se realizó la distribución de dividendos de los años 2016 por el valor de 310.430.17 y del 2014 el valor de \$ 164.346.59, total de la distribución de utilidades acumuladas durante el año 2019 fue de \$ 474.776.76.

Ver notas a los estados financieros.

Seguridad y Protección "Cisepro" Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre del año 2019



- **UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO**, el resultado obtenido durante el ejercicio económico comprendido del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 está reflejado en el Estado de Resultados comprendidos en la fecha expuesta cuyo valor es de \$ 15.480,34 dólares americanos.

El saldo que corresponde al Patrimonio Neto del Periodo del año 2019 se obtuvo un valor de \$ 1.190.648,19 que esta expresado en el Balance General de CISEPRO CIA. LTDA., del periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019.

Sobre el Estado de Flujos del Efectivo se consideran 3 aspectos que son:

Actividad de Operación

El saldo Inicial de Caja-Banco al 1 de Enero del 2019 tuvo un valor de 459.373,66; los valores recibidos por concepto de la operatividad de la empresa que consiste en la prestación de servicios tuvo un ingreso de los clientes por la cantidad de \$2.597.304,82 y deducido por los pagos realizados durante todo el año a los proveedores dio como resultado de \$2.534.111,03; indicando que estos valores están soportados en libros que reposan en los archivos de CISEPRO CIA.LTDA., obteniendo un flujo Neto de la actividad de operación por \$ 964.638,28 conforme se demuestra en el correspondiente Estado Financiero (BG).

Actividad de Inversión

En lo que respecta a la actividad de Inversión la compañía "CISEPRO CIA. LTDA." Si registra operación en esta actividad mantiene una póliza de inversión de \$ 300.000,00 dólares en el Banco del Pichincha desde el 27 de Noviembre del 2019 hasta el 26 de Noviembre del 2020.

Actividad de Financiamiento

En esta Actividad referente a financiamiento, "CISEPRO CIA. LTDA." no tiene vínculos de préstamos a Cía. Relacionadas durante el Ejercicio económico comprendido desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019.

Por lo consiguiente queda un saldo final por el año 2019 en la Cta. Caja-Bancos por la cantidad de \$ 964.638,28

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.G.DSC vigente y autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Ver notas a los estados financieros.

Seguridad y Protección "Cisepro" Cía. Ltda.
Notas a los Estudios Financieros
al 31 de diciembre del año 2019



Porcentajes de depreciación aplicables a las Propiedades, Planta y Equipo

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

3. Efectivo y Equivalentes del Efectivo **\$ 964,638.28**

Saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2019.

4. Documentos y Ctas. por Cobrar

	2019	2018	Variación
	\$ 675.509.52	\$ 1,790,435.75	\$ (1,114,926.23)

Revela el saldo establecido al 31 de diciembre de 2019, generado por los créditos otorgados a los diversos clientes del mercado local, sin generar intereses anuales.

5. Servicios y Otros Pagos Anticipados

	2019	2018	Variación
	\$ 112,615.62	\$ 61,449.43	\$ 51,166.19

Representa el saldo establecido por la compañía por arriendos pagados por anticipados por mejoras en terreno en la cantidad de \$ 21,652.02; seguros \$4,092.31; anticipos a proveedores \$ 10,909.31 y por anticipos a empleados por \$75,961.98 al 31 de diciembre de 2019.

6. Crédito Tributario

	2019	2018	Variación
	\$ 74,099.40	\$ 68,837.41	\$ 5,261.99

Contabiliza el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2019, por Retenciones en la Fuente \$ 50,237.12 y Crédito Tributario años anteriores \$ 23,862.28 proveniente de las obligaciones Tributarias con el Servicios de Rentas Interna.

Ver notas a los estados financieros.

Seguridad y Protección "Cisepro" Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre del año 2019



7. Propiedades, Planta y Equipo	2019	2018	Variaciones
Muebles y Enseres	\$ 53,630.39	\$ 52,369.75	\$ 1,260.64
Equipos de Computación	41,742.03	36,732.76	5,009.27
Vehículos	215,140.29	225,175.59	(10,035.30)
Otros Propiedades, Planta y Equipo	195,076.08	164,556.33	30,519.75
Activo Por Derecho de Uso Arriendo	12,578.67	0.00	12,578.67
Total Propiedad, Planta y Equipo	\$ 518,167.46	\$ 478,834.43	\$ 39,333.03
Depreciación Acumulada	(268,000.08)	(284,925.63)	16,925.55
Total Propiedad, Planta y Eq.	\$ 250,167.38	\$ 193,908.80	\$ 56,258.58

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. Activo Diferido

Impuestos Diferidos Por Jubilación Patronal	\$ 23,238.00
Impuestos Diferidos Por Desahucio	8,609.00
Impuesto Diferido (Armamento de Seguridad)	(1,824.47)
	\$ 30,022.53

Registra el importe de ajuste a la cuenta Propiedad, Planta y Equipo, (Armamento de seguridad) proveniente del cálculo actuarial realizado por el Perito Evaluador contratado al 31 de diciembre de 2012. Aplicación NIC 16, y el saldo del cálculo actuarial de la Jubilación Patronal y Desahucio, al 31 de diciembre de 2019.

9. Cuentas y Documentos por Pagar	2019	2018	Variación
	\$ 114,903.97	\$ 66,162.91	\$ 48,741.06

Contabiliza el saldo pendiente del liquidar 31 de diciembre del año 2019.

10. Obligaciones con la Administración Tributaria	\$ 22,591.59
--	---------------------

Importe de saldos del Impuesto al Valor Agregado retenidos por la compañía al 31 de diciembre de 2019, pendientes de consignar al Servicio de Rentas Internas.

11. Obligaciones con el IESS	2019	2018	Variación
	\$ 53,718.44	\$ 51,062.42	\$ 2,656.02

Registra el saldo de las obligaciones laborales pendientes de consignarse al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre de 2019.

Ver notas a los estados financieros.

Seguridad y Protección "Cisepro" Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre del año 2019



12. Beneficios Sociales por pagar Empleados **\$ 160,206.24**

Comabiliza el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2019, correspondientes a Sueldos Salarios y demás Remuneraciones pendientes de liquidar al personal.

13. Dividendos por Pagar **\$ 111,483.14**

Revela el saldo establecido conciliado por la empresa al 31 de diciembre de 2019, pendiente de liquidar a los Socios.

14. Participación de Trabajadores **\$ 9,479.07**

Importe correspondiente al 15% de participación de trabajadores, sobre la utilidad operacional generado por la compañía en el periodo contable del presente ejercicio fiscal 2019.

15. Servicios Pagados Por Anticipado	2019	2018	Variación
	\$ 2,020.09	\$ 2,816.48	\$ (796.39)

Registra el saldo cuantitativo al 31 de diciembre de 2019, por descuentos varios, a los empleados de la compañía.

16. Provisiones Por Pagar	2019	2018	Variación
	\$ 367,673.82	\$ 326,225.58	\$ 41,448.24

Registra el saldo de ajuste proveniente del cálculo matemático actuarial efectuado por el Perito Evaluator, para determinar las alícuotas del fondo de jubilación patronal y fondo para desahucio al 31 de diciembre del año 2019.

17. Otras Provisiones No Corrientes	2019	2018	Variación
	\$ 74,328.00	\$ 74,328.00	\$ 0.00

Importe que registra la cuenta al 31 de diciembre de 2019, 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 2019.

18. 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 2019.

Ver notas a los estados financieros.

Seguridad y Protección "Cisepro" Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre del año 2019



19. Al 31 de diciembre de 2019, la compañía registra la utilidad en la cantidad de \$15,480.34, producto del desarrollo de su actividad económica para la cual fue constituida legalmente.
20. **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.
21. 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 2019, no revelando tener Propiedad Intelectual ni Derechos de Autor.
22. Los libros contables terminados al 31 de diciembre de 2019, están abiertos para ser revisados por las autoridades Tributarias del Servicio de Rentas Internas: 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 incluso 2019.

23. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del año 2019 y la fecha de presentación de estos estados financieros (30 de abril de 2020), 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.

24. La compañía en virtud de ser una Pymes Completa, y dar cumplimiento a la Normativa NIC12, para el ejercicio fiscal 2018, generando los correspondientes ajuste por su aplicación, situación que modifica la estructura financiera del referido año, por lo tanto la entidad se ve obligada a la elaboración de la sustitutiva del formulario 101 de la compañía con la finalidad de cumplir con la normativa.

Ver notas a los estados financieros.

*Seguridad y Protección "Cisepro" Cía. Ltda.
Al 31 de diciembre del año 2019*

Contenidos:

*Informe de Auditor Independiente
Estados de Situación Financiera
Estado de Resultados Integral
Estado de Cambios del Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros*

Abreviaturas usadas:

US\$ Dólar