

*Archivo departaments
Fe 48242*

SERVISAFE CIA. LTDA

**INFORME DE AUDITORÍA
EXTERNA**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

EXP # 48242

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Socios de: **SERVISAFE CIA. LTDA.**



Hemos auditado el balance general adjunto de **SERVISAFE CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2008, y los correspondientes estado de resultado, evolución del patrimonio y flujos de efectivo, que les son relativos por el período terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoria.

Nuestra auditoria se efectuó de acuerdo a normas ecuatorianas de auditoria. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoria de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes de revelación. Una auditoria incluye el examen sobre la base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros; incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas efectuadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria proporciona una base razonable para expresar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de **SERVISAFE CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2008, el resultado de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, de conformidad con normas ecuatorianas de contabilidad.

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I. (Circular No. 9170104DGEC001 del 21 de enero del 2004), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado.

Quito – Ecuador

Junio 06 del 2009



Econ. Silvia Altamirano



Registro Nacional de
Firmas Auditoras
RNAE 561

SERVISAFE CIA. LTDA

**BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES:

Caja y bancos (Nota 3)	128.462
Inversiones	90.732
Documentos y Cuentas por cobrar:	
Clientes (Nota 4)	503.716
Personal	5.703
Anticipos Proveedores	18.634
Otras Cuentas	55.601
Total Documetos y Cuentas por Cobrar	<u>583.654</u>
Impuestos y pagos anticipados (Nota 5)	185.807
Total Corriente	<u>988.655</u>
ACTIVOS FIJOS (Nota 6)	124.199
OTROS ACTIVOS (Nota 7)	7.268
Total	<u>1.120.122</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 22)

SERVISAFE CIA. LTDA

**BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

PASIVOS CORRIENTES:

Préstamos Corrientes (Nota 8)	273.185
Documentos y Cuentas por pagar:	
Proveedores	221.007
Acredores Varios	151
Socios	90.344
Personal	7.473
Total Cuentas y Documentos por Pagar	<u>318.975</u>

Gastos acumulados:

Beneficios Sociales (Nota 9)	152.220
Impuestos y Retenciones (nota 10)	98.333
Total corriente	<u>842.713</u>

PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:

Ver estado adjunto	<u>277.409</u>
Total Patrimonio	277.409
Total	<u><u>1.120.122</u></u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 22)

SERVISAFE CIA. LTDA

**ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

VENTAS :

Ventas netas 4.258.538

GASTOS :

Gastos Operativos 3.991.297

UTILIDAD OPERACIONAL

267.241

FINANCIEROS Y OTROS:

+ (-) Otros Ingresos y Otros Egresos 119.259
Neto

UTILIDAD ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES

147.982

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 22)

SERVISAFE CIA. LTDA

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS	TOTAL
Saldos Iniciales 2007	23.600	29.427	244.294	297.321
Incremento de Capital	76.400		(76.400)	-
Apropiación Utilidades			(167.894)	(167.894)
Resultados del Ejercicio			147.982	147.982
Saldos Finales 2008	100.000	29.427	147.982	277.409

SERVISAFE CIA. LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Efectivo Neto	92.260
Cuentas por Cobrar	415.938
Obligaciones Legales	85.878
Cuentas por Pagar	118.224
Otros pasivos	63.218
NETO DE OPERACIÓN	<u>512.634</u>
NETO DE INVERSIONES	1.373
FLUJO DE FINANCIAMIENTO	501.376
TOTAL FLUJO	<u><u>12.631</u></u>
MOVIMIENTO	
Saldo Inicial	141.093
Saldo Final	128.462
TOTAL MOVIMIENTO DE FLUJO	<u><u>12.631</u></u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 22)

SERVISAFE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 (EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La Compañía tendrá por objeto social la prestación de servicios de prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas y afines.

En consecuencia a más de las actividades señaladas en su objeto social, las compañías de vigilancia y seguridad privada solamente podrán realizar las que sean conexas y relacionadas al mismo.

2.- PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES

Resumimos los principios y políticas contables aplicadas por la administración de la Compañía en la preparación de sus estados financieros sobre la base de acumulación, conforme a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y Organismos de Control en la República del Ecuador.

2.1. Bases de presentación

La Compañía prepara sus estados financieros en US\$ dólares americanos de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones legales establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia.

Los Registros y presentación de estos Estados Financieros están basados en el costo histórico.

2.2. Provisión para cuentas de dudosa cobrabilidad

Se registra una provisión de dudosa cobrabilidad para cubrir futuros riesgos de pérdida que pueden llegar a producirse en la realización de cuentas por cobrar a clientes, exclusivamente.

2.3. Activos fijos

Están registrados al costo y su depreciación es calculada sobre valores históricos, de acuerdo con la NEC 17 (modificado por los ajustes del sistema de corrección monetaria registrada hasta el ejercicio económico 2000) sobre la base del método de línea recta, considerando la vida útil estimada de los respectivos activos, los mismos que oscilan entre 20 y 3 años.

Las reparaciones y mantenimientos (menores) se registran en los resultados del ejercicio corriente. Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas y los activos reemplazados son dados de baja.

Las adiciones del período y su correspondiente depreciación, se ajustaron en base a los porcentajes proporcionales.

2.4. Reconocimiento del Ingreso

El ingreso es reconocido, cuando los activos debidamente documentados para su transferencia de dominio son vendidos; por lo tanto, constituyen la base de medición del principio contable del devengado.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

3. CAJA - BANCOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	VALOR
Cajas	18.935
Bancos Nacionales	109.527
Total	<u>128.462</u>

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	VALOR
Cuentas por Cobrar Clientes	510.708
Total	<u>510.708</u>
(-) Provisión Incobrables	6.992
Neto	<u>503.716</u>

Movimiento de la Provisión Incobrables

Saldo 2007	2.576
Movimientos	<u>4.417</u>
Saldo 2008	<u>6.993</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

5. **IMPUESTOS Y PAGOS ANTICIPADOS**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	VALOR
S.R.I.	122.248
Pagos Anticipados	63.559
Total	<u>185.807</u>

6. **ACTIVOS FIJOS**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	Saldo 2007	Movimiento Neto	Saldo 2008	% Depre.
Terrenos	720	0	720	
Construcciones - Edificaciones	24.120	0	24.120	5%
Maquinarias y Equipo	9.510	2.798	12.308	10%
Equipo de Oficina	17.499	26.934	44.433	10%
Muebles y Enseres	4.598	7.702	12.300	10%
Armamento de Vigilancia	26.052	0	26.052	10%
Vehículo	143.945	-80.106	63.839	20%
Embarcaciones	30.014	26.068	56.082	20%
Activo Fijo Neto	\$ 256.458	-16.604	239.854	
(-)Depreciación Acumulada de Activos Fijos	133.633	-17.978	115.655	
Activo Fijo Neto	\$ 122.825	1.374	124.199	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

7. OTROS ACTIVOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	Total
Cargos Diferidos	7.267
Total	<u><u>7.267</u></u>

8. PRESTAMOS BANCARIOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	Total
Banco Internacional	273.185
Total	<u><u>273.185</u></u>

TASA NOMINAL ANUAL 12.50% VENC. 2009-OCT-15

9. BENEFICIOS SOCIALES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	VALOR
Beneficios Sociales	96.296
IESS	55.924
Total	<u><u>152.220</u></u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

10. IMPUESTOS Y RETENCIONES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	VALOR
Renta	1.962
I.V.A.	96.371
Total	<u>98.333</u>

11. CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	VALOR
Utilidad antes de deducciones legales	147.982
15% Trabajadores	22.198
Total	<u>125.784</u>

Gastos no Deducibles	<u>177.817</u>
Base Tributaria	303.601

25% Impuesto a la Renta 75.900

Utilidad Líquida **227.701**

Liquidación de Impuesto a la Renta

Impuesto a la Renta 2008	75.900
Anticipos	<u>81.515</u>
Neto	<u>-5.615</u>

12. **CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2008, el capital social de **SERVISAFE CIA. LTDA.**, está integrado por 100.000.00 participaciones nominativas, negociables por un valor de USD \$ 1.0 cada una a valor nominal unitario (Capital de \$ 100.000).

Según Resolución de Súper Intendencia de Compañías # 08.Q.10.003373. Con fecha 25 de Agosto del 2008 se autorizó el incremento de capital y cambio de estatutos de la Compañía.

13. **RESERVA LEGAL**

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 20% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Accionistas, que se realiza en el período subsiguiente.

14. **SITUACIÓN TRIBUTARIA**

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico.

15. **ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

Al 31 de diciembre del 2008, la Compañía mantiene activos y/o pasivos contingentes como, garantía de Fiel Cumplimiento de Contrato \$ 359000 USD, a favor de Petroamazonas Venc. 28-feb-2010 Banco. Internacional.

16. **OTRAS REVELACIONES**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

17. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERAS

La Superintendencia de Compañías dispone que las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia para el registro, preparación y presentación de los Estados Financieros. Según resolución No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008 esta aplicación fue postergada, hasta el 2010.

18. INFORME TRIBUTARIO

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoria externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales. Será responsabilidad de los auditores externos dictaminar la razonabilidad de la información y reportes de esta disposición. La Compañía se encuentra preparando dicha información.

19. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2008 y la fecha de preparación de este informe (Junio 06 del 2009), no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.

----- X -----