

## **Informe del Auditor Externo Independiente**

Señores Socios y Miembros de la Junta General

He auditado el Balance General de SERVICIOS DE VIGILANCIA V. & C. CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2003.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre este estado financiero, basado en la auditoría realizada. Los estados financieros son responsabilidad de la administración de la compañía.

La auditoría se la ha realizado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Para su cumplimiento, se ha requerido que la auditoría sea diseñada y convenientemente planificada con el propósito de obtener una certeza razonable de si el balance general no contiene exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. La auditoría ha sido realizada con exámenes a base de pruebas y evidencias que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en el balance general. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados. Del trabajo realizado se ha podido obtener una base razonable para expresar una opinión.

En mi opinión, excepto por los efectos que se detallan en la Nota N° 21, los estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera y sus resultados de operaciones de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados y las normas ecuatorianas de contabilidad.

Quito, 23 de abril del 2004



CPA Lcdo. Marco Avilés Jurado  
Lic.Prof. N° 8661  
SC RNAE N° 461

**SERVICIOS DE VIGILANCIA V. & C. CIA. LTDA.**

**BALANCE DE SITUACION**

**Del 1° de enero al 31 de diciembre del 2003**

**(Expresado en dólares)**

<u>ACTIVO</u>		<u>NOTAS</u>	<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>		<u>NOTAS</u>
Activo Corriente			Pasivo Corriente		
Caja General	3.015,83	2	Documentos por pagar	341.623,28	11
Bancos	468.946,15	3	Cuentas por Pagar	264.610,15	12
Cuentas por Cobrar	1.294.439,06	4			
	<hr/>		Total Pasivo Corriente	606.233,43	
Total Activo Corriente	1.766.401,04		Beneficios Sociales		
			Gtos.Acum. por pagar	754.493,04	13 <i>JESS</i>
Activo Fijo					
Inventarios Vehículos	8.107,02	5			
Inv.Armamento y Equipos Comunic.	251.756,92	6	Total Beneficios Sociales	754.493,04	
Inventario Equipos de Oficina	9.355,72	7			
Inventario Muebles de Oficina	9.515,61	8	Otros Pasivos		
Inventario Equipos de Computación	14.365,14	9	Depreciaciones Acumuladas	149.541,75	14
	<hr/>		Total Otros Pasivos	149.541,75	
Total Activo Fijo	293.100,41				
Gastos pagados por anticipado			Pasivos Diferidos		
Seguros pagados por anticipado	13.183,77	10	Pasivos Largo Plazo	307.124,63	15
Total Gastos pagados por anticipado	13.183,77		Total Pasivos Diferidos	307.124,63	
			Patrimonio		
			Capital	1.310,00	16
			Reservas	5.475,53	17
			Resultados	122.162,96	18
			Resultados del Periodo	126.343,88	19
			Total Patrimonio	255.292,37	
<b><u>TOTAL ACTIVO :</u></b>	<b>USD 2.072.685,22</b>		<b><u>TOTAL PASIVO :</u></b>	<b>USD 2.072.685,22</b>	

**Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros**

**Servicios de Vigilancia V. & C. Cia. Ltda.**

**ESTADO DE RESULTADOS**  
**Del 1° de enero al 31 de diciembre del 2003**  
**(Expresado en dólares)**

**INGRESOS**

Ingresos por Contratos	6.879.575,14	
<b>TOTAL</b>		<b>6.879.575,14</b>

Otros Ingresos	199.809,90	
<b>TOTAL</b>		<b>199.809,90</b>

<b>TOTAL INGRESOS :</b>		<b>7.079.385,04</b>
-------------------------	--	---------------------

**GASTOS**

Gastos Administrativos		
Salarios y Beneficios	194.340,57	
Gastos Específicos	5.760,92	
<b>TOTAL</b>		<b>200.101,49</b>

Petroproducción Oriente		
Salarios y Beneficios	3.228.424,92	
Viáticos y Movilización	2.124,12	
Gastos de Oficina	82.796,04	
Gastos Específicos	1.025.109,86	
<b>TOTAL</b>		<b>4.338.454,94</b>

Otros Contratos		
Salarios y Beneficios	837.514,40	
Transporte y Viáticos	3.537,74	
Gastos de Oficina	266.882,14	
<b>TOTAL</b>		<b>1.346.258,72</b>

Petroindustrial Shushufindi		
Salarios y Beneficios	170.980,60	
Gastos Específicos	7.910,08	
<b>TOTAL</b>		<b>178.890,68</b>

EMELGUR		
Salarios y Beneficios	282.454,53	
Transporte y Viáticos	406,00	
Gastos de Oficina	8.016,44	
Gastos Específicos	6.496,33	
<b>TOTAL</b>		<b>297.373,30</b>

IESS Manabí		
Salarios y Beneficios	26.044,67	
Transporte y Viáticos	2,50	
Gastos de Oficina	659,22	
TOTAL		26.706,39

Petrocomercial		
Salarios y Beneficios	553.443,89	
Transporte y Viáticos	126,00	
Gastos de Oficina	4.594,82	
Gastos Específicos	7.090,93	
TOTAL		565.255,64

---

TOTAL GASTOS : 6.953.041,16

RESULTADOS DEL PERÍODO :

Ingresos	7.079.385,04
Gastos	6.953.041,16
Utilidad del Ejercicio	<u>126.343,88</u>

---

**SERVICIO DE VIGILANCIA V C CIA LTDA**  
**(Quito-Ecuador)**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003**

Capital social	
Saldo al inicio y final del año	1,310.00
Capital adicional	
Saldo al inicio del año	69,525.00
Ajuste	-69,525.00
Saldo al final del año	<u>0.00</u>
Reserva legal:	
Saldo al inicio del año	8,069.95
Transferencia de utilidades disponibles	-8,069.95
Saldo al final del año	<u>0.00</u>
Reserva facultativa:	
Saldo al inicio del año	5,475.53
Transferencia de utilidades disponibles	
Saldo al final del año	<u>5,475.53</u>
Utilidades disponibles:	
Saldo al inicio del año	44,568.00
Utilidad neta	126,343.88
Transferecia a reserva legal y facultativa	77,595.00
Cancelación participación ttrabajadores e impuesto a la renta	
Saldo al final del año	248,506.88
Total patrimonio de los accionistas	<u><u>253,982.41</u></u>

**SERVICIO DE VIGILANCIA V C CIA LTDA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003**

<b>Flujo de efectivo por actividades de operación:</b>	
Efectivo recibido de clientes	6,634,690.34
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-6,159,897.76
Participación de trabajadores e impuesto a la renta pagado	-97,266.75
Otros ingresos	199,809.90
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	<u>577,335.73</u>
<b>Flujo de efectivo por las actividades de inversión:</b>	
Pago por compra de armas, muebles enseres y vehículos	-9,497.50
Efectivo recibido por venta de armas muebles enseres y vehículos	0.00
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de inversión	<u>-9,497.50</u>
<b>Flujo de efectivo por actividades de financiamiento</b>	
Efectivo recibido (pagado) por préstamos bancarios	-25,358.66
Efectivo pagado recibido por cuentas por pagar a largo plazo	-592,975.74
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	<u>-618,334.40</u>
(Disminución) Aumento neto de efectivo	-50,496.17
Efectivo al inicio del período	53,512.00
Efectivo al final del período	<u><u>3,015.83</u></u>

**SERVICIOS DE VIGILANCIA  
V. & C. CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Corresponden al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2003**

**1. CONSTITUCION Y OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA**

SERVICIOS DE VIGILANCIA V. & C. CIA. LTDA. es una Compañía constituida en el Ecuador el 11 de marzo 1.993, según Escritura de la Notaría Décimo Octava del Cantón Quito.

Su objetivo social es el siguiente :

- A. Prestación de servicios relacionados con la protección a locales, personas, comerciantes, grupos de turistas, instituciones, empresas nacionales o extranjeras.
- B. Dar protección y seguridad a Instituciones privadas o públicas, Bancarias, Conjuntos habitacionales y otros establecimientos similares.
- C. Efectuar estudios, informes, análisis relacionados con la seguridad industrial, comercial, bancaria, a instituciones que así lo requieran.
- D. Brindar seguridad, Control de accesos y salidas en espectáculos públicos o privados.
- E. Brindar servicios de investigación privada, en cualquier campo y en los asuntos que interesen al cliente.
- F. Transporte por cualquier medio de valores, mercaderías, con seguridades especiales y bajo custodia armada.

**POLÍTICAS CONTABLES**

Las políticas contables de la Compañía cumplen con lo establecido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

**VALUACION DE PROPIEDADES Y EQUIPOS**

Se los deprecia por el Método de Línea Recta, en función de su vida útil estimada, así :

<u>ACTIVO</u>	<u>AÑOS DE VIDA UTIL</u>	<u>DEPRECIACION %</u>
Muebles y Enseres	10	10

Maquinaria y Equipos	10	10
Vehículos	5	20
Equipos de Computación	5	33

### ACTIVO FIJO

Está registrado al costo reexpresado al 31 de marzo del 2000 de acuerdo a la Norma Ecuatoriana de Contabilidad N° 17 (NEC 17).

### 2. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El resumen de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre del 2003, es así :

Caja	3.015,83
------	----------

### 3. BANCOS

La Cuenta Bancos al 31 de diciembre del 2003, está conformada así :

Banco Vivienda Petrocomercial	51.106,91	
Banco Vivienda Petroproducción. Oriente	387.823,18	
Banco Vivienda Petroproducción. Quito	7.721,69	
Banco Fomento Petroindustrial	22.294,37	468.946,15

### 4. CUENTAS POR COBRAR

Está conformada así :

Anticipo Proveedores	3.737,50	
Cuentas por Cobrar a Clientes	836.373,71	
Impuestos retenidos	97.266,75	
Préstamos a Socios	30.000,00	
Préstamos a Empleados	327.061,10	
Total al 31 de diciembre del 2003		1.294.439,06

### 5. INVENTARIO VEHÍCULOS

Los saldos al 31 de diciembre del 2003, son así :

Valor Histórico (NEC 17)		8.107,02
Depreciación Acumulada	3.453,31	
Nuevo valor	4.653,71	

**6. INVENTARIO ARMAMENTO Y EQUIPOS DE COMUNICACIÓN**

Los saldos al 31 de diciembre del 2003, son así :

Valor Histórico (NEC 17)		251.756,92
Depreciación Acumulada	95.487,39	
Nuevo valor	156.269,53	

**7. INVENTARIO EQUIPOS DE OFICINA**

Los saldos al 31 de diciembre del 2003, son así :

Valor Histórico (NEC 17)		9.355,72
Depreciación Acumulada	4.201,95	
Nuevo Valor	5.153,77	

**8. INVENTARIO MUEBLES DE OFICINA**

Los saldos al 31 de diciembre del 2003, son así :

Valor Histórico (NEC 17)		9.515,61
Depreciación Acumulada	6.388,93	
Nuevo valor	3.126,68	

**9. INVENTARIO EQUIPOS DE COMPUTACIÓN**

Los saldos al 31 de diciembre del 2003, son así :

Valor Histórico (NEC 17)		14.365,14
Depreciación Acumulada	11.514,04	
Nuevo valor	2.851,10	

**10. SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO**

Esta Cuenta está conformada así :

Seguros Integral	12.420,76
Seguros Bolívar	721,50
Seguros Fénix del Ecuador	41,51

El saldo de esta Cuenta al 31 de diciembre del 2003,  
es el siguiente :

13.183,77

**11. DOCUMENTOS POR PAGAR**

Esta Cuenta al 31 de diciembre del 2003, está conformada así :

Banco Bolivariano	2.213,93	
Banco Pichincha	338.476,22	
Banco del Pacífico	993,13	341.623,28

## 12. CUENTAS POR PAGAR

Los saldos de esta Cuenta están constituidos así :

### 12.1 PROVEEDORES

DAV	60.982,76
Comunidor S.A.	2.930,40
Fabián Rodríguez	500,00
Carvatel	6.112,95
Confecciones Ramos	395,74
Papelería Fernando	139,78
Adinec Paulina Villacís	4.584,80
Imprenta El Arte gráfico	1.414,74
SOF	24,61
Ecomp.Manuel Escola	82,08
Seguros Equivida	6.480,28
Quito Motors	2.493,19
Incor	338,37
Automotriz Ferrari	29,70
Dolores Moreira	2.673,00
Fabrizio Guzman	162,17
Seguros Bolívar	725,00
Seguros Integral	16.521,97
Seguros Colonial	788,06
Otto Carvajal	1.932,00
Sihama Cia. Ltda.	1.475,82
Patricia Erazo	1.584,00
Porta	1.192,19
Luis Moisés Escobar	1.953,37
Ginos	1.048,37
Comedor Raquelita	97,78
E.Maulme C.A.	542,89
Clínica Boxer	90,09
Audio Alarma	144,30
Notaría Décimo Sexta	552,37
Confactor S.A.	111,93
Distribuidora Su Llanta	1.124,88
Oswaldo Zanabria	92,00
Wladimir Espinoza	809,60
Publi Ediciones	913,14
Tricolor Mundial	291,08

Wilmer Pazmiño	26,65	
Xavier Puley	992,63	
SICATVI Cia. Ltda.	2.970,00	125.323,69

### 12.2 SERVICIO DE RENTAS INTERNAS (SRI)

Retenciones IVA	2.250,03	
Retenciones Agente	6.683,87	
IVA por pagar	129.539,86	138.473,76

### 12.3 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

IESS Préstamos Quirografarios	312,70	
Retención Judicial	500,00	812,70

Saldo de la Cuenta al 31 de diciembre del 2003 264.610,15

## 13. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los saldos de los Beneficios Sociales por Pagar, son :

Décimo Tercer Sueldo	60.018,22	
Décimo Cuarto Sueldo	39.787,81	
Vacaciones	140.160,06	
Fondos de Reserva	180.801,06	
Aportes al IESS	299.076,13	
15% Participación Trabajadores	34.649,76	

Saldo de esta Cuenta al 31 de diciembre del 2003 754.493,04

## 14. DEPRECIACIONES ACUMULADAS

Esta Cuenta está conformada así :

Vehículos	3.453,31	
Armas	95.487,39	
Equipos de Oficina	4.201,95	
Muebles y Enseres	6.388,93	
Equipos de Computación	11.514,04	121.045,62

Provisión para Cuentas Incobrables 28.496,13

Saldo de la Cuenta al 31 de diciembre del 2003 149.541,75

**15. PASIVOS LARGO PLAZO**

Esta Cuenta está conformada así :

Gustavo Cedeño	190.193,73	
IESS Convenio de pago	116.930,90	
Saldo de la Cuenta al 31 de diciembre del 2003		307.124,63

**16. CAPITAL**

Está constituido por 32.750 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de USD 0,04

El saldo de esta Cuenta al 31 de diciembre del 2003, es : 1.310,00

**17. RESERVAS**

Corresponde al Saldo de Reservas Facultativas al 31 de diciembre del 2003 que es de :

5.475,53

**18. RESULTADOS**

Esta Cuenta está reflejada así :

Utilidad Acumulada	127.778,96	
Pérdida Acumulada	5.616,00	
Saldo de la Cuenta al 31 de diciembre del 2003		122.162,96

**19. RESULTADOS DEL PERÍODO**

El saldo de esta Cuenta al 31 de diciembre del 2003, es : 126.343,88

Según disposición de la Ley de Compañías el 5% de la utilidad líquida anual, se debe destinar a Reserva Legal, hasta alcanzar un 20% del Capital Social.

**20. RECOMENDACIÓN DE AUDITORES EXTERNOS**

En el Ejercicio Económico correspondiente al 2002, los auditores externos recomendaron :

" Establecer como proceso de rutina la conciliación mensual de los saldos presentados tanto en registros contables como en las declaraciones de impuestos. "

Recomendaciones que sí se han cumplido.

## **21. EVENTOS SUBSECUENTES Y COMENTARIOS**

Auditoría Externa Independiente ha cumplido a cabalidad con el Artículo 4. de Resolución N° 02.Q.ICI.008 publicada en Registro Oficial N° 564 del Viernes 26 de abril del 2002.

Los Estados Financieros son responsabilidad de la Administración.

Considerando los dos puntos anteriores, la Empresa deberá con urgencia cubrir los pagos pendientes al Servicio de Rentas Internas y al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social con los valores que se detallan en las Notas Nos : 12 y 13. Esto no ha sido posible por los valores altos que se registran en las Cuentas por Cobrar, según se detalla en Nota N° 4.

Las recomendaciones de Auditoría Externa Independiente, sobre este tema delicado y urgente, constan en el Informe Confidencial para la Administración.