

INVESTIGACIÓN VIGILANCIA E INSTRUCCIÓN INVINCIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

CONTENIDO

- Informe de Auditoría Externa
- Balance General
- Estado de Pérdidas y Ganancias
- Estado de Cambios en la Posición Financiera
- Estado de Evolución del Patrimonio
- Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS UTILIZADAS

U.S. \$
% ca

Dólares Estadounidenses.
Porcentaje



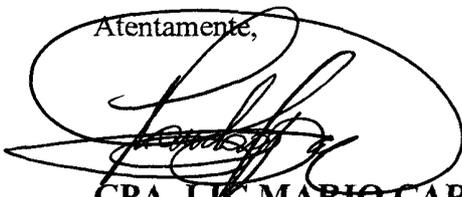
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

Quito, 02 de junio de 2012

**A los señores miembros del Directorio y Socios de
INVESTIGACIÓN, VIGILANCIA E INSTRUCCIÓN
INVIN CÍA. LTDA.**

1. He auditado el balance general adjunto de INVESTIGACIÓN, VIGILANCIA E INSTRUCCIÓN INVIN CÍA. LTDA. al 31 de diciembre de 2011 y el correspondiente estado de resultados, de cambios en la posición financiera y de evolución del patrimonio por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en la auditoría que se practicó.
2. El examen fue efectuado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (N.I.A.). Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.
3. En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de INVESTIGACIÓN, VIGILANCIA E INSTRUCCIÓN INVIN CÍA. LTDA. al 31 de diciembre de 2011, los resultados de sus operaciones, los cambios en sus posiciones financiera y del patrimonio por el año terminado a esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Atentamente,



**CPA. LIC MARIO CARVAJAL
REG. SC-RNAE-356**



INVESTIGACION VIGILANCIA E ISTRUCCION

INVIN CIA LTDA

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.011
(Expresado en Dólares)

ACTIVO

CORRIENTE

Caja y Bancos		293.702,34
Documentos y Cuentas por Cobrar:		
Clientes	1.755.749,76	
Empleados	16.900,00	
Impuestos	74.724,86	
Provisión Cuentas Incobrables	<u>(140.459,98)</u>	1.706.914,64

TOTAL ACTIVO CORRIENTE 2.000.616,98

ACTIVO FIJO NETO 363.644,76

TOTAL ACTIVO 2.364.261,74

PASIVO

CORRIENTE

Préstamos Bancarios	15.811,59
Proveedores	73.373,41
Provisiones y Beneficios Sociales	1.098.810,66
Impuestos	150.327,44
Reembolsos	181.920,90
Otras Cuentas por Pagar	<u>75.412,82</u>

TOTAL PASIVO CORRIENTE 1.595.656,82

BENEFICIOS SOCIALES LARGO PLAZO 391.584,50

PATRIMONIO

Capital Social	20.000,00
Reserva Legal	10.304,84
Reserva de Capital	87.999,56
Utilidades Ejercicios Anteriores	110.315,99
Resultado del Ejercicio	<u>148.400,03</u>
	<u>377.020,42</u>

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 2.364.261,74

LAS NOTAS EXPLICATIVAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

INVESTIGACION VIGILANCIA E ISTRUCCION

INVINCIA LTDA

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.011

(Expresado en Dólares)

INGRESOS OPERACIONALES		6.469.956,23
GASTOS DE OPERACION:		
Administración	(5.286.715,33)	
Otros Gastos de Personal	(445.169,98)	
Gastos de Operación	(394.046,99)	
Depreciaciones y Amortizaciones	(63.782,04)	
Otros Gastos	(38.839,24)	(6.228.553,58)
		<hr/>
UTILIDAD EN OPERACION		241.402,65
		<hr/>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO Y PARTICIPACION		241.402,65
		<hr/>
15% Participación de Trabajadores		(36.210,40)
25% Impuesto a la Renta		(56.792,22)
		<hr/>
UTILIDAD NETA		<u>148.400,03</u>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**INVESTIGACION VIGILANCIA E INSTRUCCION
INVERSIONES LTDA**

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Expresado en Dólares)**

	<u>CAPITAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>RESERVAS DE CAPITAL</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	<u>TOTAL</u>
Saldo a enero 1° de 2011	20.000,00	3.916,15	4.183,93	198.979,20	227.079,28
Ajustes ejercicios anteriores			83.816		83.815,63
Apropiación a reserva legal		6.388,69		(6.388,69)	
Pago de dividendos en efectivo				(82.274,52)	(82.274,52)
Resultado del ejercicio				148.400,03	148.400,03
Saldo a diciembre 31 de 2011	<u>20.000,00</u>	<u>10.304,84</u>	<u>87.999,56</u>	<u>258.716,02</u>	<u>377.020,42</u>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINAN

INVESTIGACION VIGILANCIA E ISTRUCCION INVIN CIA LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 (Expresado en Dólares)

Los recursos financieros fueron originados por:

Utilidad del año	148.400,03
Más: cargos que no requirieron capital de trabajo	
Depreciación del ejercicio	69.514,57
Capital de trabajo proveniente de las operaciones del año	217.914,60
	<hr/>
	217.914,60

Los recursos financieros fueron utilizados en:

Pago de dividendos	82.274,52
Cancelacion neta del pasivo a largo plazo y transferencia al corto plazo.	2.904,00
Adquisiciones netas de activos fijos	101.867,04
Ajustes netos de años anteriores	74.725,46
	<hr/>
	261.771,02
Capital de Trabajo	<hr/> <hr/>
	479.685,62

LAS NOTAS EXPLICATIVAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

INVESTIGACION VIGILANCIA E ISTRUCCION INVINCIA LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICIÓN FINANCIERA POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

(Expresado en Dólares)

(Continuación)

Análisis de los cambios en el capital de trabajo

Aumento (disminución) en los activos corrientes:

Caja y Bancos	88.596,28
Cuentas y Documentos por Cobrar	378.635,45
Impuestos	(25.224,74)

(Aumento) disminución en los pasivos corrientes:

Préstamos Bancarios Corto Plazo	(15.811,59)
Proveedores	91.139,60
Obligaciones Sociales	526.289,70
Impuestos	(139.073,12)
Reembolsos	(181.920,90)
Otras cuentas por pagar	(75.412,22)

Disminución de Capital de Trabajo	<u>647.218,46</u>
-----------------------------------	-------------------

Déficit del Capital de Trabajo al inicio del año	<u>(167.532,84)</u>
--	---------------------

Capital de Trabajo al final del año	<u><u>479.685,62</u></u>
--	---------------------------------

LAS NOTAS EXPLICATIVAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1- OPERACIONES

La compañía fue constituida el 15 octubre de 1993, con el propósito de dedicarse a las siguientes actividades: servicios de seguridad y guardianía; protección y seguridad de bienes muebles e inmuebles y bienes raíces; custodia y transporte de valores, investigación privada, asesoramiento en investigaciones privadas y en sistemas de seguridad; adiestramiento de personas tanto en investigación como en seguridad, entre otras actividades.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a. Preparación de los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados basándose en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) puestas en vigencia por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, la Superintendencia de Compañías, y la Superintendencia de Bancos y están basados en el costo histórico, modificado parcialmente para inventarios, gastos pagados por anticipado, propiedades, planta y equipo, otros activos y patrimonio, según se explica más adelante, de acuerdo con la legislación vigente.

b. Ingresos

Los ingresos por ventas son registrados con base en el principio de realización.

c. Activos Fijos

Los activos fijos al 31 de marzo del 2000, fueron ajustados aplicando el índice de reexpresión monetaria integral y el índice especial de corrección de brecha hasta la fecha de transición.

El saldo neto de estas cuentas no excede, en su conjunto, el valor de utilización económica.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a las operaciones del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta

INVESTIGACION VIGILANCIA E INSTRUCCIÓN
INVIN CIA LTDA
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2011

d. Participación de los trabajadores en las utilidades

La participación en las utilidades; que la Empresa debe pagar a sus trabajadores, ha sido cargada a los resultados del ejercicio, aplicando la tasa del 15% sobre las utilidades gravables según disposiciones legales vigentes.

e. Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta, se calcula mediante la tasa de impuesto del 25%, aplicable a las utilidades gravables, y se carga a los resultados del ejercicio en que se causa.

NOTA 3 – CAJA Y BANCOS

La cuenta de Caja y Bancos al 31 de diciembre de 2011 se conformó así:

	<u>U.S. \$</u>
Banco del Pichincha	184.254,98
Banco Internacional	423,91
Cooperativa 23 de Julio	17.779,31
Cooperativa Cooprogreso	86.007,75
Cooperativa San Antonio Ltda.	5.236,39
	<hr/>
TOTAL	<u>293.702,34</u>

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas pendientes de clientes al 31 de diciembre de 2011 estaban agrupadas de la siguiente manera:

	<u>U.S. \$</u>
Empresas Florícolas	1.187.481,85
Empresas Bancarias	14.869,55
Empresas Industriales	58.565,49
Empresas Públicas	127.469,43
Empresas Comerciales	315.726,83
Varios	51.636,61
	<hr/>
TOTAL	<u>1.755.749,76</u>

NOTA 5 - ACTIVO FIJO

El siguiente es un detalle de la composición de este rubro al 31 de diciembre de 2011

Depreciables:	
<u>Costo</u>	<u>U.S. \$</u>
Edificio	251.256,25
Muebles y Enseres	14.021,04
Equipo de Oficina	5.825,89
Equipo de Computación	17.835,55
Equipo de Comunicación	93.662,76
Vehículos	258.130,94
Armamento	105.294,38
	<hr/>
Total Depreciable	746.026,81
Terrenos	29.900,00
Depreciación Acumulada	(412.282,05)
	<hr/>
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	<u>363.644,76</u>

NOTA 6 - PRÉSTAMOS BANCARIOS CORTO PLAZO

Los saldos al 31 de diciembre de 2011, de las obligaciones que la Empresa ha contraído con los bancos son los siguientes:

	<u>US\$</u>
BANCO DEL PICHINCHA	
Porción corriente de la deuda a largo plazo	2.904,00
Préstamo corriente	12.907,59
	<hr/>
TOTAL	<u>15.811,59</u>

INVESTIGACION VIGILANCIA E INSTRUCCIÓN
INVIN CIA LTDA
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2011
NOTA 7 - PROVISIONES Y BENEFICIOS SOCIALES

El siguiente es un detalle de la composición de este rubro al 31 de diciembre de 2011

IESS	166.099,50
Décimo Tercer Sueldo	24.724,58
Décimo Cuarto Sueldo	77.051,23
Fondo de Reserva	5.340,31
15% Participación Trabajadores	36.210,40
Liquidaciones y despidos	632.315,53
Otros	157.069,11
TOTAL	<u>1.098.810,66</u>

NOTA 8 - BENEFICIOS SOCIALES LARGO PLAZO

La Compañía realizó un cálculo actuarial con el propósito de establecer los valores actuales de los beneficios de jubilación patronal y desahucio mismos que serán utilizados en el futuro a medida que los empleados tengan derecho a estos beneficios que establece el código laboral. La provisión asciende a USD 391.584,45.

NOTA 9 - CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2011 asciende a U.S. \$ 20.000,00 dividido en 20.000,00 certificados de aportación de U.S. \$ 1,00 cada uno.

NOTA 10 - RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para la distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 11 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición en adición a lo mencionado en las presentes notas.