

# SECURITAS DEL ECUADOR CÍA. LTDA.

## ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

### ÍNDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los miembros del Directorio y Socios

Securitas del Ecuador Cía. Ltda.

Quito, 20 de junio del 2019

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros de Securitas del Ecuador Cía. Ltda. (la "Compañía") que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Securitas del Ecuador Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2018, el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### **Fundamentos de la opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "*Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*".

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

### **Independencia**

Somos independientes de Securitas del Ecuador Cía. Ltda. de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

### **Otra información**

La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe de Gerencia, que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos. Se espera que el Informe de Gerencia esté disponible después de la fecha de nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

Securitas del Ecuador Cía. Ltda.  
Quito, 20 de junio del 2019

En conexión con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe de Gerencia cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

Si, al leer el Informe de Gerencia, concluyéramos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho a los miembros del Directorio, Socios y Administración de la Compañía.

### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

La Administración de Securitas del Ecuador Cía. Ltda., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la Administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

### **Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

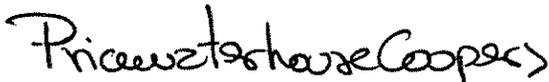
- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión,

Securitas del Ecuador Cía. Ltda.  
Quito, 20 de junio del 2019

falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión calificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden llevar a que la Compañía no continúe como una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos correspondientes de modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



No. de Registro en la Superintendencia  
de Compañías, Valores y Seguros: 011



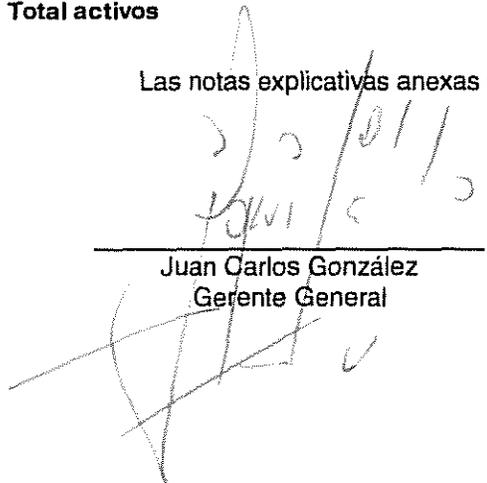
Carlos R. Cruz  
Representante Legal  
No. de Licencia Profesional: 25984

SECURITAS DEL ECUADOR CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Activos</u>	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	604,819	269,641
Cuentas por cobrar comerciales	8	1,318,667	919,395
Otras cuentas por cobrar	9	75,454	25,866
Impuestos por recuperar	14	543,148	421,267
Inventarios		65,439	60,410
Otros activos		140,143	139,790
<b>Total activos corrientes</b>		<b>2,747,670</b>	<b>1,836,369</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Activos fijos	10	457,897	504,703
Impuesto diferido	14	16,182	-
Otros activos		17,546	23,763
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>491,625</b>	<b>528,466</b>
<b>Total activos</b>		<b>3,239,295</b>	<b>2,364,835</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

  
Juan Carlos González  
Gerente General

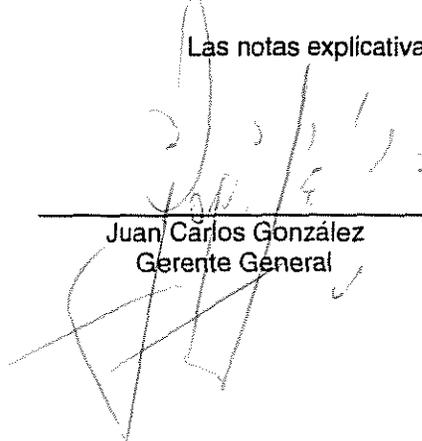
  
Julio Caisaguano  
Contador

**SECURITAS DEL ECUADOR CÍA. LTDA.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

<u>Pasivo y Patrimonio</u>	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Pasivos corrientes</b>			
Cuentas por pagar comerciales	11	88,026	147,761
Obligaciones financieras	12	-	75,000
Cuentas por pagar compañías relacionadas	13	2,686	807
Impuestos por pagar	14	207,457	109,697
Beneficios a empleados	15	886,051	638,564
Otras cuentas por pagar		130,945	77,473
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>1,315,165</b>	<b>1,049,302</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Cuentas por pagar compañías relacionadas	13	1,049,982	400,000
Beneficios a empleados	16	525,163	437,010
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>1,575,145</b>	<b>837,010</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>2,890,310</b>	<b>1,886,312</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital social	17	491,660	491,660
Aportes para futuras capitalizaciones		5,000	5,000
Reserva legal		112,093	112,093
Resultados acumulados		(259,768)	(130,230)
<b>Total patrimonio</b>		<b>348,985</b>	<b>478,523</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>3,239,295</b>	<b>2,364,835</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

  
 Juan Carlos González  
 Gerente General

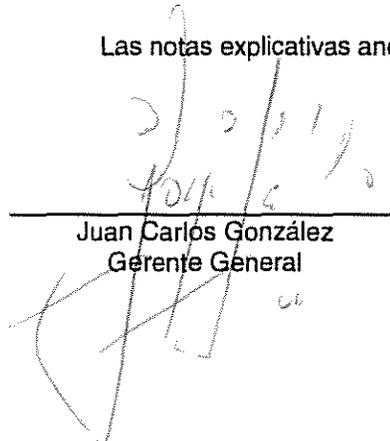
  
 Julio Caisaguano  
 Contador

**SECURITAS DEL ECUADOR CÍA. LTDA.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos por servicios prestados		7,484,855	5,216,859
Costo de los servicios	6	<u>(6,099,347)</u>	<u>(4,231,644)</u>
Utilidad bruta		1,385,508	985,215
Gastos Administrativos	6	<u>(1,507,317)</u>	<u>(1,563,720)</u>
Otros ingresos, neto		<u>82,505</u>	<u>94,011</u>
Resultado operacional		<u>(39,304)</u>	<u>(484,494)</u>
Gastos financieros, neto		<u>(56,534)</u>	<u>(27,148)</u>
Pérdida antes de Impuesto a la renta		<u>(95,838)</u>	<u>(511,641)</u>
Impuesto a la renta	14	<u>(33,700)</u>	<u>(87,547)</u>
Pérdida neta del año		<u><u>(129,538)</u></u>	<u><u>(599,188)</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

  
\_\_\_\_\_  
Juan Carlos González  
Gerente General

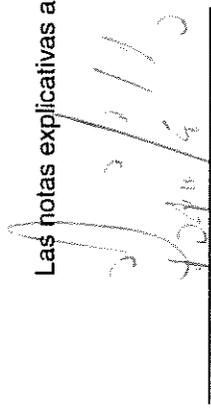
  
\_\_\_\_\_  
Julio Caisaguano  
Contador

**SECURITAS DEL ECUADOR CÍA. LTDA.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Por aplicación inicial de NIIF	Resultados acumulados	
					Reserva capital	Resultados
						Total
Saldos al 1 de enero del 2017	91,660	5,000	96,789	(7,055)	15,304	611,350
Aumento de capital	400,000	-	-	-	-	400,000
Otros ajustes	-	-	-	-	-	66,361
Apropiación de reserva legal	-	-	15,304	-	(15,304)	-
Pérdida neta del año	-	-	-	-	-	(599,188)
Saldos al 31 de diciembre del 2017	491,660	5,000	112,093	(7,055)	-	478,523
Pérdida neta del año	-	-	-	-	-	(129,538)
Saldos al 31 de diciembre del 2018	491,660	5,000	112,093	(7,055)	-	348,985

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

  
 Juan Carlos González  
 Gerente General

  
 Julio Caisaguano  
 Contador