



INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Socios:
SECURITYFMM CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Empresa **SECURITYFMM CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha 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 fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **SECURITYFMM CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes.

2. Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAS). 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 de nuestro informe. Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Énfasis – pandemia Covid - 19

Queremos llamar la atención sobre la Nota 19 "EVENTOS SUBSECUENTES" de los estados financieros, en referencia con la incertidumbre relacionada con los efectos de las medidas adoptadas por el Gobierno Nacional del Ecuador a partir del 13 de marzo de 2020 para contener la propagación del Covid-19 en el país. Nuestra opinión no contiene salvedades en relación con esta situación; sin embargo, no nos es posible aún establecer con objetividad los efectos y las consecuencias en los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 y las operaciones futuras.

4. Otros informes

La Administración es responsable de otra información, que comprende el informe de la Gerencia General de la empresa, dicha otra información incluyen los estados financieros que sirvieron de base para el examen de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no expresamos ninguna forma de conclusión de aseguramiento de la misma.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si esta contiene o no inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría. Si, basados en el trabajo que hemos efectuado de dar lectura a la otra información obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría, concluimos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho. No tenemos nada que informar al respecto.

5. Responsabilidades de la dirección en relación con los estados financieros.

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF para Pymes, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La administración de la Compañía es la responsable de la supervisión del proceso y control de información financiera.

6. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida 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 una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión 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 eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Gerencia, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada. Con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento.

- 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 modificada. 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 ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

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

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

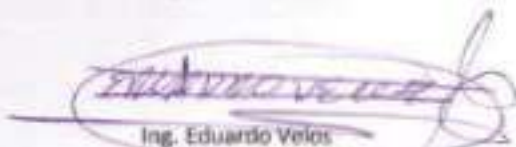
7. Informe de cumplimiento tributario ICT

En observancia con la Administración tributaria los Auditores Externos presentarán un Informe de Cumplimiento Tributario por parte de la Empresa SECURITYFMM CIA. LTDA., el 31 de diciembre del 2019, este informe requerido por disposiciones legales se emitirá por separado.

Auditory & Accounts S.A.

Auditory & Accounts S.A.
RNAE 0677
Quito - Ecuador
Mayo 26, 2020


Ecto. Juan Puente V. CPA
Socio
Registro N. 20103

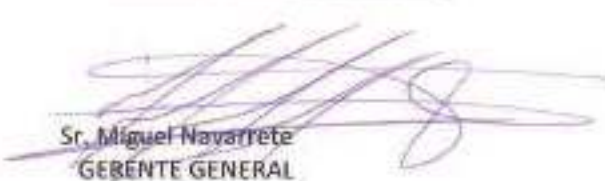

Ing. Eduardo Veloz
Gerente de Auditoría

SECURITYFMM CIA. LTDA.**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**

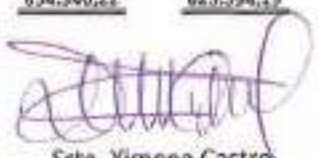
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresados en dólares americanos)

ACTIVOS	Nota	Diciembre 31,	
		2019	2018
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	2.628,06	6.435,55
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	131.220,30	96.399,61
Inventarios	6	2.220,00	1.545,00
Activos por impuestos corrientes y otros anticipados	7	17.137,72	10.737,71
SUMA EL ACTIVO CORRIENTE		153.206,08	115.117,88
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo	8	499.104,14	508.918,21
Activos por impuestos diferidos	9	2.230,00	1.538,00
		501.334,14	510.456,21
TOTAL DEL ACTIVO		654.540,22	625.594,19
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones con bancos y financieras	10	6.573,15	5.874,46
Cuentas por pagar proveedores	11	5.732,33	22.023,67
Obligaciones con empleados e impuestos corrientes	12	65.489,48	39.501,77
Cuentas por pagar relacionadas y otras cuentas por pagar	13	74.442,41	74.114,07
SUMA EL PASIVO CORRIENTE		152.237,37	141.513,97
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por pagar a largo plazo	14	402.978,87	402.978,87
Obligaciones bancarias	10	7.370,23	13.943,38
Provisiones		32.175,85	16.000,00
Obligaciones a largo plazo por beneficios a los empleados	15	18.402,44	17.730,44
SUMA EL PASIVO NO CORRIENTE		460.927,39	450.652,69
TOTAL DEL PASIVO		613.164,76	592.166,66
PATRIMONIO NETO			
Capital social	16	10.000,00	10.000,00
Reservas	17	4.049,69	3.256,90
Resultados acumulados		21.022,63	26.235,52
Resultados acumulados por adopción de la NIIF		-832,00	-832,00
Resultado total integral		7.135,14	-5.212,86
SUMA EL PATRIMONIO NETO		41.375,46	33.447,53
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		654.540,22	625.594,19



Sr. Miguel Navarrete
GERENTE GENERAL



Srta. Ximena Castro
CONTADORA

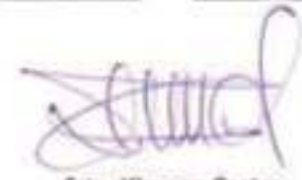
LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SECURITYFMM CIA. LTDA.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

Por los años terminados Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

(Expresados en dólares americanos)

	Al 31 de diciembre de,	
	2019	2018
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ingresos operacionales	246.361,00	231.600,00
Costo de ventas	<u>-196.079,17</u>	<u>-173.840,91</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	50.281,83	57.759,09
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de administración	<u>-41.221,90</u>	<u>-80.261,09</u>
	<u>-41.221,90</u>	<u>-80.261,09</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	9.059,93	-22.502,00
OTROS INGRESOS	4.322,64	22.324,82
OTROS EGRESOS	<u>-1.016,86</u>	<u>-4.533,56</u>
	<u>3.305,78</u>	<u>17.791,26</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES IMPUESTOS	12.365,71	-4.710,74
PROVISIONES FINALES		
Participación de empleados y trabajadores	1.854,86	0,00
Impuesto a la renta	2.582,92	502,15
Reserva legal	<u>792,79</u>	<u>0,00</u>
	<u>-5.230,57</u>	<u>-502,15</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	<u>7.135,14</u>	<u>-5.212,89</u>


Sr. Miguel Navarrete
GERENTE GENERAL
Srta. Ximena Castro
CONTADORA

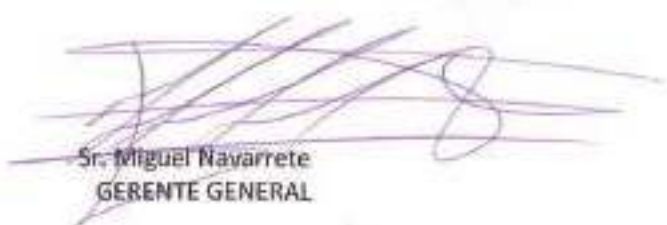
LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SECURITYFMM CIA. LTDA.**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Por los años terminados Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

(Expresados en dólares americanos)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados Adopción NIE	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total del Patrimonio
Diciembre 31, 2017	10.000,00	3.256,80	-832,00	11.908,96	5.398,76	18.773,49
Exoneración				5.398,76	-5.398,76	0,00
Apropiación de reserva legal						0,00
Ajuste de años anteriores		0,10		-1.113,17		-1.113,07
Resultados del ejercicio 2018					-5.212,89	-5.212,89
Diciembre 31, 2018	10.000,00	3.256,90	-832,00	26.275,52	-5.212,89	33.447,53
Transferencia				-5.212,89	5.212,89	
Apropiación de reserva legal		792,79				792,79
Resultados del ejercicio 2019					7.135,14	7.135,14
Diciembre 31, 2019	10.000,00	4.049,69	-832,00	21.072,63	7.135,14	41.375,46


Sr. Miguel Navarrete
GERENTE GENERAL
Srta. Ximena Castro
CONTADORA**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

SECURITYFMM CIA. LTDA.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(Expresados en dólares americanos)

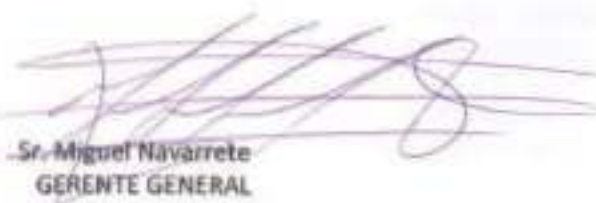
	Diciembre 31,	
	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	215.243,29	216.215,78
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(42.987,57)	(229.583,44)
Impuestos a las ganancias pagados	(2.582,91)	
Otras entradas (salidas) de efectivo	(31.866,71)	74.304,14
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	35.806,10	61.024,48
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Activos fijos - netos	0,00	(73.282,18)
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	0,00	0,00
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	0,00	(73.282,18)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Otras entradas de efectivo		
Pago de obligaciones bancarias	(39.413,70)	18.416,11
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	(39.413,70)	18.416,11
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(3.807,60)	6.108,61
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	6.435,66	227,05
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	2.628,06	6.435,66


Sr. Miguel Navarrete
GERENTE GENERAL
Srta. Ximena Castro
CONTADORA**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

SECURITYFMM CIA, LTDA.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO (CONTINUACION)
CONCILIACION DE LA PERDIDA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO
UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Por los años terminados Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(Expresados en dólares americanos)

	Diciembre 31,	
	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del ejercicio	12.365,71	-4.730,74
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto proveniente de actividades de operación	25.335,49	22.006,76
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	11.370,82	12.056,03
Ajuste por gastos en provisiones	18.400,44	10.952,89
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	-2.582,91	-502,15
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-1.854,86	0,00
Cambios en activos y pasivos operativos	-1.895,10	45.228,48
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar	-39.440,35	-36.171,04
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	919,66	-34.020,00
(Aumento) disminución en anticipo a proveedores	-3.343,18	900,00
(Aumento) disminución en inventarios	-679,00	0,00
(Aumento) disminución en otros activos	-5.580,84	0,00
(Aumento) disminución de cuentas por pagar comerciales	-6.834,22	-6.182,68
(Aumento) disminución en otras cuentas por pagar	-33.866,71	150.757,76
(Aumento) disminución en beneficios empleados	536,04	-86,34
(Aumento) disminución en anticipo clientes	0,00	-2.127,89
(Aumento) disminución en otros pasivos	82.305,50	-29.841,55
EFECTIVO NETO MONETARIO (UTILIZADO) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	35.806,18	63.804,48


Sr. Miguel Navarrete
GERENTE GENERAL


Srta. Ximena Castro
CONTADORA

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS