

Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs.
Auditor Externo SC RNAE 972
Reg. Nac. de Contadores 20165
Reg. Prof. 146-064

Estados Financieros e Informe de Auditor Independiente

SEPEREM CIA. LTDA.

Al 31 de Diciembre del 2017

Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs.
Auditor Externo SC RNAE 972
Reg. Nac. de Contadores 20165
Reg. Prof. 146-064

SEPEREM CIA. LTDA.
Al 31 de Diciembre del 2017

Contenidos:

Informe de Auditor Independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Evolución Patrimonial
Estado de Flujo de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ Dólar

Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs.
Auditor Externo SC RNAE 972
Reg. Nac. de Contadores 20165
Reg. Prof. 146-064

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Socios-Accionistas de "SEPEREM CIA. LTDA."

He auditado los estados financieros adjuntos de "SEPEREM CIA. LTDA.", que comprende el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, Estado de Evolución Patrimonial y Flujo de Efectivo al 31 de Diciembre del año 2017 y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, por lo tanto emito el informe al 31 de Diciembre del 2017, el mismo que contiene una opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad, NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, aceptadas en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados a Normas Internacionales de auditoría. Estos requerimientos éticos, planificados a realizar es obtener certeza razonable de que los estados financieros no contengan errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control. Cabe indicar que se realizó el contrato para realizar la auditoría externa a la empresa SEPPEREM CIA. LTDA., el 29 de Septiembre del 2017.

Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones de contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable y emitir mi opinión de auditoría.

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía SEPAREM CIA. LTDA. 31 de Diciembre del año 2017, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad NIC generalmente aceptadas en el Ecuador.

Otros Asuntos

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el Servicio de Rentas Internas (Resolución No. NAC-DGER 2006-0214), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.

Por disposición de la Superintendencia de Compañías, establecidas en la Resolución No. 06-Q.JCI003 del 21 de Agosto del 2006 y No. ADM-08-199 del 3 de Julio del 2008, se implementaron las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA" y su aplicación a partir de Enero 1 de 2009.

Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs.
Auditor Externo SC RNAE 972
Reg. Nac. de Contadores 20165
Reg. Prof. 146-064
Machala, 30 de Abril del 2018.

SEPEREM CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ACTIVO		NOTAS	2017
ACTIVO CORRIENTE			
<i>Efectivo y equivalente al efectivo</i>			
ACTIVO FINANCIERO			0,00
<i>Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes Locales</i>			
	3		511.236,07
<i>Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes Locales</i>			
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE			2.646,06
<i>Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (Impuesto Renta)</i>			
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	4		44.780,53
<i>Primas de Seguros Pagadas por Anticipado</i>			
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	5		6.708,43
ACTIVO NO CORRIENTES	6		<u>565.371,09</u>
<i>Terrenos</i>			
<i>Edificios y Otros Inmuebles</i>			
<i>Maquinaria, Equipo, Instalaciones</i>			
<i>Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero</i>			
<i>(-) Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo</i>			
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			65.695,36
TOTAL ACTIVOS			<u>2.792.896,75</u>
			<u>3.358.267,84</u>

Ver notas a los estados financieros.

SEPEREM CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

PASIVO	NOTAS	2017
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes No Relacionados	7	53.559,03
Otros Relacionados Locales	8	1.700,00
Otros No Relacionados Locales	9	984.746,58
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	10	14.155,31
Pasivos Corrientes por Beneficios a los empleados	11	5.944,79
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio		13.511,54
Obligaciones con el IESS		32.763,66
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados		<u>1.105.380,91</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		
PASIVO NO CORRIENTES		
Cuentas y Documentos por Pagar No Corrientes	12	2.129.943,18
Otros No Relacionados Locales		22.365,58
Jubilación Patronal		7.542,68
Desahucio		<u>2.159.851,44</u>
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		
TOTAL PASIVOS		
PATRIMONIO		
Capital Suscrito y/o Pagado	14	10.000,00
Reservas	15	3.882,13
Legal		59.621,51
Facultativa	16	19.531,85
Resultados Acumulativos		93.035,49
Utilidad del Ejercicio		<u>3.358.267,84</u>
TOTAL PATRIMONIO		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		

Ver notas a los estados financieros.

SEPEREM CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

INGRESOS		2017
Ventas		1.124.752,00
Otros Ingresos		35.392,22
Total Ingresos		1.160.144,32
GASTOS		
Sueldos y Salarios		522.416,30
Beneficios Sociales		213.458,23
Depreciación Provisiones y Amortizaciones		34.631,40
Impuestos Tasas y Tributos		12.502,54
Otros Gastos de Administración y Ventas		48.110,10
Gastos Financieros		279.954,28
OTROS EGRESOS		
Otros egresos		14,59
Gastos No Deducibles		9.424,83
ESTADO DE RESULTADO DEL AÑO - UTILIDAD		39.631,95

Ver notas a los estados financieros.

SEPEREM CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCIÓN PATRIMONIAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

DETALLES

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO INTEGRAL	TOTAL
Saldos al 31 de Diciembre del 2015	\$ 10.000,00	\$ 3.112,00	\$ 0,00	\$ 51.188,00	-\$ 6.197,00	\$ 58.103,00
Transferencia a resultados acumulados				-\$ 6.197,00	\$ 6.197,00	\$ 0,00
Resultado Integral					\$ 15.400,00	\$ 15.400,00
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	\$ 10.000,00	\$ 3.112,00	\$ 0,00	\$ 44.991,00	\$ 15.400,00	\$ 73.503,00
Transferencia a resultados acumulados				\$ 15.400,00	-\$ 15.400,00	\$ 0,00
Apropiación de Reserva Legal		\$ 770,00		-\$ 770,00		\$ 0,00
Apropiación de Reserva Facultativa			\$ 59.622,00	-\$ 59.622,00		\$ 0,00
Resultado Integral					\$ 19.532,00	\$ 19.532,00
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	\$ 10.000,00	\$ 3.882,00	\$ 59.622,00	\$ 0,00	\$ 19.532,00	\$ 93.035,00

Ver notas a los estados financieros.

SEPERREM CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Resultado Integral		2017	2016
Partidas de conciliación entre el resultado integral y el flujo de efectivo neto provisto por actividades de operación		-	-
Depreciaciones de propiedades y equipos		1.124.752,00	1.124.752,00
Participación trabajadores		43.195,00	7.631,00
Impuesto a la Renta		5.945,00	3.781,00
Jubilación Patronal y Desahucio e intereses actuariales		14.155,00	6.026,00
Ajustes		29.908,00	-
Resultado Integral Conciliado		98.353,00	32.839,00
Cambios netos en el Capital de Trabajo			
Aumento en cuentas por cobrar		(-)138.481,00	(-)238.265,00
Aumento en gastos anticipados		(-)1.085,00	(-)3.607,00
Aumento en cuentas por pagar y obligaciones laborales		2.964,00	107.038,00
Disminución en impuesto a la renta y participación a trabajadores		(-)3.781,00	-
Aumento en anticipo en clientes			
Efectivo neto provisto por actividades de operación		313.423,00	315.611,00

Ver notas a los estados financieros.

Flujos de efectivo en actividades de operación

Efectivo provisto por clientes	1.343.249,00	785.750,00
Efectivo utilizado en proveedores, empleados y otros	(-)767.481,00	(-)437.200,00
Efectivo utilizado en gastos financieros	(-)278.698,00	(-)37.297,00
Efectivo utilizado en impuesto a la renta y participación a trabajadores	(-)3.781,00	-
Otros ingresos, neto	20.134,00	4.358,00
Efectivo neto provisto por actividades de operación	313.423,00	315.611,00

Flujos de efectivo en actividades de inversión

Efectivo utilizado en propiedades y equipo	(-)1.700,00	(-)2.799.342,00
Efectivo recibido en otras actividades de inversión	22.580,00	4,00
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	20.580,00	(-)2.799.338,00

Flujos de efectivo en actividades de financiamiento

(Disminución) Aumento en sobregiros bancarios	(-)1.377,00	13.437,00
Efectivo utilizado en obligaciones con socios y terceros	(-)6.038,00	(-)8.149,00
Efectivo (utilizado en) provisto por préstamos de instituciones financieras y terceros	(-)326.587,00	2.477.602,00

Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de financiamiento

(Disminución) Neto de efectivo y equivalentes de efectivo

Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio de los años

-

837,00

Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio de los años

-

-

Ver notas a los estados financieros.

NOTA 1. OPERACIONES Y ESCENARIO ECONÓMICO

SEPEREM CIA. LTDA. Fue constituida en el cantón Pasaje, Provincia de el Oro, República del Ecuador, el quince de Octubre del dos mil diez, e inscrita en el Registro Mercantil el ocho de Noviembre del dos mil diez, en fojas 12 y anotada en el repertorio bajo número 2.298.

El tiempo de duración del presente contrato de la compañía es de 50 años, contados a partir de la inscripción de la escritura de constitución de la compañía en el Registro Mercantil.

La compañía tiene por objeto: desarrollar todas las actividades relacionadas con la prestación de servicios de vigilancia, seguridad y custodia a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones y bienes; depósito de valores en sus desplazamientos, investigación a través del sistema de monitoreo de centrales para recepción, verificación y transmisión de señales de alarma.

Capital Social: La compañía **SEPEREM CIA. LTDA.** Tiene capital de \$10.000,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, dividido en acciones ordinarias de un dólar cada una.

La compañía ante el Servicio de Rentas Internas mantiene el RUC No. 0791745632001 y se encuentra ubicada en calle Guayaquil, ciudadela Los Jardines S/N Frente al colegio "Juana de Dios", inició sus actividades el 15 de Octubre de 2010.

Ver notas a los estados financieros.

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIFFs, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Bases de presentación de Los estados financieros han sido preparados en US dólares americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según la Resolución societaria No.08.G.DSC vigente y autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Porcentajes de depreciación aplicables a las Propiedades, Planta y Equipo
Muebles y Enseres.

5% Edificios
10% Muebles y Enseres
10% Maquinarias y Equipos
10% Equipos de Seguridad
33% Equipos de Computación
20% Vehículos

Ver notas a los estados financieros.

SEPEREM CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2017

NOTA 3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES
LOCALES

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes Locales se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Cuentas y Documentos por Cobrar			
Corrientes Locales			
2017			
			511.236,07
Deudores Varios:			
MINESADCO S.A.	362,20		
CORMIREY S.A.	18,22		
COMIMACH	441,96		
MINAORIP S.A.	190,10		
Anticipos Empleados y Obras			
Otros			
		1.012,48	2.326,55
		1.314,07	319,51
Total Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes Locales			511.236,07

Estos valores se los considera de cobro a clientes por los compromisos que se mantiene.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

NOTA 4. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMP RTA)

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo (Impuesto a la Renta) se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Cred Trib a Favor del Sujeto Pasivo
(Imp Rta)
2017

44.780,53

Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo
 Impuesto a la Renta:

Cred. Trib. IMP. RTA. Año 2014	7.579,45
Cred. Trib. IMP. RTA. Año 2015	5.613,59
Cred. Trib. IMP. RTA. Año 2016	6.102,43
Anticipo Impuesto Renta	2.990,00
Retención Fuente IMP. RTA.	22.945,06
Total de Activos por Impuestos Corrientes	44.780,53

Ver notas a los estados financieros

44.780,53

NOTA 5. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Gastos Pagados por Anticipado se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Gastos Pagados por Anticipado	
	2017
Aseguradores del Sur	6.708,43
Total de Gastos Pagados por Anticipado	6.708,43

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES

565.371,09

NOTA 6. ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Activos No Corrientes se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Activos No Corrientes	
	2017
No Depreciables:	
Terrenos	2.046.600,00
Edificios y otros Inmuebles	663.400,00
Maquinaria, Equipo Instalaciones	26.250,00
Vehículos Equipo de Transporte y Caminero Móvil	122.342,11
-Depreciación Acumulada, Propiedad Planta y Equipo	2.858.592,11
Total Activos No Corrientes	2.792.896,75

TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES

2.792.896,75

TOTAL ACTIVOS

3.358.267,84

Ver notas a los estados financieros.

PASIVO CORRIENTE

NOTA 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADOS

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Pasivo Corriente se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Ctas y Doc por Pagar Corrientes No Relacionados

2017
52.559,03

Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes:
No Relacionados Locales Proveedores Locales 52.559,03

Total de Pasivo Corriente 52.559,03

NOTA 8. OTROS RELACIONADOS LOCALES

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Otros Relacionados Locales se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Otros Relacionados Locales

2017
1.700,00

Cuentas por Pagar Socios 1.700,00

Total Otros Relacionados Locales 1.700,00

NOTA 9. OTROS NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Otros No Relacionados Locales se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Otros No Relacionados Locales

2017
984.746,58

Iva por Pagar 7.500,53

Retenciones en la Fuente 950,90

Sueldos por Pagar Empleadores 75.125,10

Otros 515,00

Acreedores 47.418,32

Sobregiros Bancarios 12.059,15

Anticipo Clientes 841.177,58

984.746,58

Total Otros Relacionados Locales 984.746,58

NOTA 10. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	
	2017
Impuesto a la Renta por Pagar del ejercicio 2017	14.155,31
Total de Impuesto a la Renta por Pagar del ejercicio 2017	14.155,31

NOTA 11. PASIVO CORRIENTE POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Pasivo Corriente por Beneficios a Empleados se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Pasivo Corriente por Beneficios a Empleados	
	2017
15% Participación Empleados	5.944,79
Obligaciones con el IESS por Pagar	13.511,54
Aporte Individual	3.810,50
Aporte Patronal IESS	4.899,22
Prestamos Hipotecarios	173,11
Fondo de Reserva	1.057,20
Aportación de Conyuge 3,41%	71,26
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios	32.763,66
A empleados	
Vacaciones	9.964,34
Decimo Tercer Sueldo	3.126,40
Decimo Cuarto Sueldo	19.672,92
Total de Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados	32.763,66

TOTAL PASIVOS CORRIENTES

1.105.380,91	Ver notas a los estados financieros.
---------------------	---

PASIVOS NO CORRIENTES

NOTA 12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Cuentas y Documentos por Pagar No Corrientes se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Ctas y Doc Por Pagar No Corrientes	2017
	2.129.943,18

Cuentas y Documentos por Pagar No Corrientes:
Otros No Relacionados Locales:
Anticipo Clientes

2.129.943,18

Total de Pasivos No Corrientes

2.129.943,18

NOTA 13. PASIVO NO CORRIENTE POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Pasivo No Corriente por Beneficios a Empleados se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Pasivo No Corriente por Beneficios a Empleados

2017
29.908,26

Beneficios Sociales:
Provisión Jubilación Patronal
Provisión Desahucio

22.365,58
7.542,68

29.908,26

Total de Otros (Ingresos Diferidos)

29.908,26

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE

2.159.851,44

TOTAL PASIVO

3.265.232,35

Ver notas a los estados financieros.

NOTA 14. CAPITAL SUSCRITO Y/O PAGADO

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Capital Suscrito y/o Pagado se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Capital Suscrito y/o Pagado	
Capital Suscrito y/o Pagado	10.000,00
Total de Capital Suscrito y/o Pagado	10.000,00

Esta conformado por el aporte de los accionistas mencionados, totalizando 10.000 acciones valorados en \$1,00 dólar americano.

NOTA 15. RESERVAS

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Reservas se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Reservas	
Legal	3.882,13
Facultativo	59.621,51
Total de Reservas	63.503,64

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Resultados Acumulativos se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Resultados Acumulativos	
Utilidad del Ejercicio	19.531,85
Total de Resultados Acumulativos	19.531,85

TOTAL PATRIMONIO

93.035,49

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

93.035,49

SEPEREM CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2017

NOTA 17. Los ejercicios contables terminados al 31 de Diciembre del año 2017, están abiertos para ser revisados por las Autoridades Tributarias del Servicio de Rentas Internas.

NOTA 18. HECHOS SUBSECUENTES.- Entre el 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de presentación de estos estados financieros al 30 de Abril del 2018 en adición a las Notas Explicativas no se han registrado eventos importantes que, en opinión de la Administración Central de **SEPEREM CIA. LTDA.** hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.