

SEGULASA, SEGURIDAD LABORAL SATELITAL C. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

En conjunto con el Informe de Auditoría emitido por un Auditor Independiente

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de
SEGULASA, SEGURIDAD LABORAL SATELITAL C. LTDA.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de SEGULASA, SEGURIDAD LABORAL SATELITAL C. LTDA., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y 2018, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de SEGULASA, SEGURIDAD LABORAL SATELITAL C. LTDA. al 31 de diciembre del 2019 y 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Fundamento de la opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe.
4. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador.
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Asuntos de énfasis

Los siguientes asuntos de énfasis no modifican nuestra opinión:

6. Al 31 de diciembre del 2019, el 67% (2018: 65%) de los ingresos de la Compañía se encuentran concentrados en dos clientes, ver Notas 1. ACTIVIDAD ECONÓMICA y 14. COMPROMISOS.

7. Queremos llamar la atención sobre la Nota 15. EVENTOS SUBSECUENTES de los estados financieros, que describe la incertidumbre relacionada con los efectos de las medidas ordenadas a partir del 13 de marzo del 2020 por el gobierno ecuatoriano 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 y las operaciones futuras.

Otra información que se presenta en la Junta General Ordinaria

8. El Informe de auditoría externa a los estados financieros se emite con fecha Abril 20, 2020, previo a la celebración de la Junta General Ordinaria de Socios en la cual se presentará información por parte de la Administración, sobre la que ésta es responsable. Esta otra información, a la fecha de emisión de este informe, no se encuentra disponible, por esta razón, no ha sido sometida a nuestra revisión y no podemos manifestar la existencia de congruencia entre la otra información que se presentará a la Junta y los estados financieros auditados.
9. Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información que presenta la Administración a la Junta y no expresamos ninguna forma de conclusión que proporcione un grado de seguridad sobre ésta, quedando fuera de nuestra responsabilidad como auditores.

Responsabilidades de la Administración y los Socios en relación con los estados financieros

10. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.
11. 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 la Compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones.
12. Los Socios son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros (Ver Anexo)

13. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA siempre detecte errores materiales cuando existan. Las equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en su conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, basadas en los estados financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

14. El Informe de Cumplimiento Tributario de SEGULASA, SEGURIDAD LABORAL SATELITAL C. LTDA., al 31 de diciembre del 2019, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Guayaquil, Ecuador
Abril 20, 2020



Mario A. Hansen-Holm
Matrícula CPA G.10.923



Hansen-Holm & Co. Cía. Ltda.
SC. RNAE - 003

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

Como parte de la auditoría a los estados financieros de SEGULASA, SEGURIDAD LABORAL SATELITAL C. LTDA. de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA, aplicamos el juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la Administración del supuesto de empresa en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existen o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría; sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la Compañía no pueda continuar como una empresa en marcha.
- Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación razonable. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la Compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros.
- Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la Compañía. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.
- Nos comunicamos con la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cosas, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados importantes de la auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

SEGULASA, SEGURIDAD LABORAL SATELITAL C. LTDA

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>ACTIVOS</u>			
Efectivo	5	104,998	142,370
Cuentas por cobrar	6	226,356	244,728
Activos por impuestos corrientes	7	156,574	150,886
Gastos pagados por anticipado		19,676	20,000
Otros activos		2,000	3,200
Total activo corriente		<u>509,604</u>	<u>561,184</u>
Muebles, equipos y otros, neto	8	98,586	100,014
Impuesto diferido	12	<u>2,333</u>	<u>5,388</u>
Total activos		<u>610,523</u>	<u>666,586</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVOS</u>			
Cuentas por pagar	9	49,449	43,963
Gastos acumulados	10	<u>342,216</u>	<u>420,612</u>
Total pasivo corriente		<u>391,665</u>	<u>464,575</u>
Obligaciones por beneficios a los empleados	11	45,621	29,497
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	13	10,000	10,000
Reserva legal	13	2,419	2,419
Resultados acumulados	13	<u>160,818</u>	<u>160,095</u>
Total patrimonio		<u>173,237</u>	<u>172,514</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>610,523</u>	<u>666,586</u>

Las notas 1 - 15 adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

SEGULASA SEGURIDAD LABORAL SATELITAL C. LTDA.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos por actividades ordinarias	1 y 14	4,639,988	4,821,228
Egresos por servicios		<u>(4,363,147)</u>	<u>(4,424,486)</u>
Utilidad bruta		276,841	396,742
<u>Gastos</u>			
Gastos administrativos		(322,877)	(332,195)
Gastos financieros		<u>(8,120)</u>	<u>(8,378)</u>
Total gastos		<u>(330,997)</u>	<u>(340,573)</u>
(Pérdida) utilidad operacional		(54,156)	56,169
Otros ingresos		<u>80,494</u>	<u>18,638</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a las ganancias		26,338	74,807
Participación a trabajadores	12	(3,951)	(11,221)
Impuesto a las ganancias	12	<u>(21,664)</u>	<u>(26,735)</u>
Utilidad neta del ejercicio		<u>723</u>	<u>36,851</u>

Las notas 1 - 15 adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

SEGULASA SEGURIDAD LABORAL SATELITAL C. LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018

(Expresados en dólares de E. U. A.)

	Capital social	Reserva legal	Adopción NIIF por primera vez	Resultados acumulados	Total resultados acumulados	Total
Saldos a diciembre 31, 2017	10,000	2,419	(27,344)	150,588	123,244	135,663
Utilidad neta del ejercicio				36,851	36,851	36,851
Saldos a diciembre 31, 2018	10,000	2,419	(27,344)	187,439	160,095	172,514
Utilidad neta del ejercicio				723	723	723
Saldos a diciembre 31, 2019	10,000	2,419	(27,344)	188,162	160,818	173,237

Las notas 1 - 15 adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

SEGULASA, SEGURIDAD LABORAL SATELITAL C. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Efectivo recibido de clientes y otros	4,734,689	4,829,571
Efectivo pagado a proveedores y empleados	<u>(4,750,858)</u>	<u>(4,741,471)</u>
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	(16,169)	88,100
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>		
Adquisición de muebles, equipos y otros, neto	<u>(21,203)</u>	<u>(21,600)</u>
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	(21,203)	(21,600)
(disminución) Aumento neto en efectivo	(37,372)	66,500
Efectivo al comienzo del año	142,370	75,870
Efectivo al final del año	104,998	142,370

Las notas 1 - 15 adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

SEGULASA, SEGURIDAD LABORAL SATELITAL C. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Utilidad neta del ejercicio	723	36,851
Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación		
Depreciación	32,901	29,804
Participación a trabajadores	3,951	11,221
Impuesto a las ganancias	21,664	26,735
Obligaciones por beneficios a los empleados	16,124	21,552
Otros ajustes	(10,270)	3,934
<u>Cambios netos en activos y pasivos</u>		
Cuentas por cobrar y otros	14,207	(10,295)
Cuentas por pagar y otros	(95,469)	(31,702)
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	<u>(16,169)</u>	<u>88,100</u>

Las notas 1 - 15 adjuntas son parte integrante de los estados financieros.