

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE ICSSE COMPAÑÍA LIMITADA

1.- He auditado los balances generales adjuntos de la compañía ICSSE COMPAÑÍA LIMITADA al 31 de diciembre del 2011, los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los accionistas y del flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. El contenido de estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a la auditoría.

2.- La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas generalmente aceptadas en el Ecuador. Esas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores importantes. Una auditoría incluye el examen en base a pruebas selectivas de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros; incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las principales estimaciones realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.

3.- Como se indica en la Nota 13 de los estados financieros adjuntos, la cuenta capital consta por \$10.000,00, según la escritura de aumento de capital y reforma de estatutos de la compañía, capital que ha sido pagado en su totalidad.

4.- En mi opinión los estados financieros adjuntos presentan razonabilidad en los aspectos importantes de la compañía ICSSE CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2011.


CPA ECOM. MANUEL ESPIN PAREDES
REGISTRO SC-RNAE No.469



ICSSE CIA. LTDA.

BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
ICSSA COMPAÑÍA LIMITADA

ACTIVO		1.519.161,18	
ACTIVOS CORRIENTES		1.260.577,18	
DISPONIBLE	673.914,16		
EXIGIBLE	565.683,12		
REALIZABLE	980,20		
TRANSITORIO	19.999,70		
ACTIVO FIJO		258.584,00	
ACTIVO DEPRECIABLE	524.936,05		
DEPRECIACION ACUMULADA	(266.352,05)		
PASIVO			1.071.287,69
PASIVO CORRIENTE		672.857,50	
PROVEEDORES	101.317,04		
POR PAGAR SRI	99.211,13		
POR PAGAR EMPLEADOS	472.329,33		
PASIVO NO CORRIENTE		398.430,19	
OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	398.430,19		
PATRIMONIO			447.873,49
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	10.000,00		
UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	250.837,29		
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	187.036,20		
SUMAN		1.519.161,18	1.519.161,18

ICSSE CIA. LTDA.

BALANCE DE RESULTADOS AUDITADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

INGRESOS		5,700,973.24
INGRESOS OPERACIONALES	<u>5,700,973.24</u>	
GASTOS		5,513,937.04
GASTOS ADMINISTRATIVOS	4,634,792.66	
GASTOS GENERALES	465,720.54	
GASTOS DE VENTAS	400,106.57	
GASTOS FINANCIEROS	10,590.17	
GASTOS NO OPERACIONALES	<u>2,727.10</u>	
INGRESOS		5,700,973.24
GASTOS		<u>5,513,937.04</u>
UTILIDAD		187,036.20

GERENTE

CONTADOR

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**
(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 1 – OPERACIONES

IC SERVICIOS DE SEGURIDAD PRIVADA DEL ECUADOR ICSSE COMPAÑIA LIMITADA se constituyó ante el notario Primero del cantón Quito, el 10 de marzo del año 2000 y se inscribió en el Registro Mercantil del mismo cantón el ocho de junio del mismo año. Mediante escritura pública celebrada el 2 de julio del 2008 en la Notaría Décima Sexta del cantón Quito inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 18 de agosto del 2008, se reforman los estatutos indicándose que El Objeto Social de la compañía es la de prestación de servicios complementarios de vigilancia y seguridad privada, tanto fija como móvil, comprendidas en varias actividades. Mediante escritura celebrada en la Notaría Cuarta del cantón Quito el 24 de enero del 2008 la misma que fue inscrita en el registro Mercantil del cantón Quito el 29 de mayo del 2008 se aumenta el capital a diez mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

NOTA 2 – POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las siguientes son las principales políticas contables utilizadas por la Compañía, en la elaboración de sus estados financieros. Estas políticas están basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Ventas- Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes.

Valuación del activo fijo.- Están registrados al costo de adquisición, son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de:

	Porcentaje	Años de vida útil
Muebles y Enseres	10%	10
Equipos de computación	33%	3
Vehículos	20%	5
Equipos de oficina	10%	10
Maquinarias y herramientas	10%	10

Participación Trabajadores en el Impuesto a la Renta.- Se reconocen en los resultados del año.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación mínima del 10% sobre las utilidades líquidas anuales, hasta que ésta represente el 50% del capital social. Esta reserva no puede utilizarse para el pago de dividendos en efectivo y solo puede ser capitalizada en su totalidad.

NOTA 3 – INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Porcentaje de Variación en los Índices de Precios al Consumidor.- La disminución en el poder adquisitivo distorsiona las cifras contables y no permite efectuar una adecuada comparación con períodos anteriores.

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2011, es como sigue:

Caja Chica	945,26
Banco del Pichincha	577.981,07
Banco Internacional	<u>94.987,83</u>
SUMAN	673.914,16

Nota 5 – EXIGIBLE

El detalle DE EXIGIBLE al 31 de diciembre del 2011, es como sigue:

Clientes	441.789,81
Documentos por Cobrar	2.783,17
Otra Cuentas por Cobrar	51.378,14
Impuestos pagados por Anticipado	<u>69.732,00</u>
SUMAN	565.683,12

Nota 6 - No se ha establecido al 31 de diciembre del 2011 una provisión para cuentas incobrables.

NOTA 7 - INVENTARIOS

Corresponden a los suministros y materiales y ascienden a **980,20**

NOTA 8 – TRANSITORIO

Corresponde varios anticipos y son:

Otros Anticipos **\$19.999,70**

NOTA 9 – ACTIVO FIJO

El movimiento del activo fijo durante el ejercicio económico 2011, es como sigue:

TOTAL	Saldo Final 2010	Saldo Final 2011	Adiciones	Transferen cias	Saldo Final 2011
VEHICULOS	463.694				463.694
MUEBLES Y ENSERES	26.850				26.850
Equipo de oficina	10.571,				10.571
EQUIPO COMPUTACION	23.819				23.819
Subtotal	524.936				524.936
(Depreciación acumulada)	(164.425)	(266.352)	(101.926)		(266.352)
Total	394.665	(266.352)	(101.926)		258.584

NOTA – 10 PASIVOS CORRIENTES

Corresponden a las Cuentas por Pagar y son las siguientes:

Proveedores **101.317,04**

Cuentas por Pagar SRI	99.211,13
Cuentas por Pagar Empleados	<u>472.329,33</u>
SUMAN	672.857,50

NOTA 11 – PASIVO A LARGO PLAZO

Corresponde a lo siguiente:

Por Pagar a Proveedores	3.900,00
Préstamos Accionistas	261.912,45
Provisiones	<u>132.617,74</u>
SUMAN	398.430,19

NOTA 12 – PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta, considerada para efectos del cálculo del impuesto a la renta.

Utilidad del año terminado el 31 de diciembre	187.036,20
15% participación trabajadores	
Participación trabajadores por pagar	28.055,43

NOTA 12 - IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, a partir del año 2001 la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna.

La conciliación de la utilidad según los estados financieros, la base de cálculo del impuesto a la renta es como sigue:

Utilidad del año terminado el 31 de diciembre	187.036,20
(+) Gastos no deducibles locales	
(-) Deducciones por leyes especiales	28.055,43

Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 25%	158.980,77
Impuesto a la renta	39.745,19
Menos:	
-Crédito Tributario años anteriores	
-Retenciones en la Fuente	
-Crédito Tributario salida capitales	
Impuesto a la Renta por pagar	39.745,19

NOTA 13 – CAPITAL SOCIAL

La cuenta capital social consta por un valor de diez mil dólares de los Estados Unidos de América (\$ 10.000,00), y corresponde al aumento de capital suscrito en el cual se pago la totalidad del capital.

NOTA 14 – INGRESOS

Los ingresos provienen de la venta de servicios a los clientes y son los siguientes:

Ventas con IVA 12 %	5.697.423,64
Otros Ingresos	<u>3.549,60</u>
SUMAN LOS INGRESOS	5.700.973,24

NOTA 15- GASTOS

Los gastos incurridos son como siguen:

Gastos Operacionales:	4.634.792,66
Gastos Generales	465.720,54
Gastos de Ventas	400.106,57
Gastos Financieros	10.590,17
Gastos no Operacionales	<u>2.727,10</u>
SUMAN	5.513.937,04

Los Gastos no Operacionales corresponden a gastos mínimos como taxi, aguas, alimentación y otros, que no tienen soporte contable

NOTA 16- EVOLUCION DEL CAPITAL

EVOLUCIÓN DEL CAPITAL AL 31-DICIEMBRE DEL 2011			
CUENTAS DEL PATRIMONIO	2010	2011	DIFERENCIA
CAPITAL	10.000,00	10.000,00	-
RESERVA LEGAL			
OTRAS RESERVAS			
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS		140.651,61	140.651,61
UTILIDAD 2010	140.651,61	187.036,20	46.384,59
TOTAL PATRIMONIO NETO	150.651,61	524.724,01	187.036,20

NOTA 17 – EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión del presente informe por parte del Auditor Externo, no se han presentado situaciones que a criterio de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.