

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES SOCIOS DE ICSSE COMPAÑÍA LIMITADA

1.- He auditado el Estado de Situación Financiera, el Estado del Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo, de la compañía ICSSE COMPAÑÍA LIMITADA al 31 de diciembre del 2013. 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, en los que se incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs para Pequeñas y Medianas Empresa PYMES 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 Notas 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 COMPAÑÍA LIMITADA al 31 de diciembre del 2013.



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

**ESTADO DE RESULTADOS AUDITADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.
SERVICIOS DE SEGURIDAD PRIVADA DEL ECUADOR ICSSE COMPAÑÍA LIMITADA**

INGRESOS	
VENTAS NETAS	13,548,620.30
ORAS RENTAS	3,500.00
TOTAL DE INGRESOS	13,552,120.30
GASTOS	
SUELDOS, SALARIOS Y OTROS	8,443,809.06
BENEFICIOS SOCIALES	703,369.29
APORTES AL IESS	1,042,810.42
HONORARIOS PROFESIONALES	159,472.14
ARRENDAMIENTOS	49,517.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	249,578.47
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	425,637.58
TRANSPORTE	33,784.30
COMISIONES	96,876.33
INTERESES BANCARIOS	292,354.08
SEGUROS	171,556.46
GASTOS DE GESTION	167,934.02
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES	10,543.00
GASTOS DE VIAJE	82,678.39
DEPRECIACION PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	205,950.00
SERVICIOS PUBLICOS	65,059.23
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	114,031.13
PAGOS POR OTROS BIENES	928,000.35
TOTAL GASTOS	13,242,961.25
UTILIDAD DEL EJERCICIO	309,159.05
15% UTILIDAD A TRABAJADORES	46,373.86
UTILIDAD GRAVABLE	262,785.19
22% IMPUESTO A LA RENTA 2013	57,812.74

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AUDITADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
SERVICIOS DE SEGURIDAD PRIVADA DEL ECUADOR ICSSE COMPAÑÍA LIMITADA**

ACTIVO

ACTIVOS CORRIENTES	
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	65,218.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	5,080,177.98
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	96,645.32
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	54,832.09
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	34,200.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	5,331,073.39
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	
MUEBLES Y ENSERES	87,643.09
MAQUINARIA EQUIPO E INSTALACIONES	113,000.00
EQUIPO DE COMPUTACION	75,678.57
VEHÍCULOS	1,373,000.00
(-) DEPRECIACIONES	205,950.00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1,443,371.66
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	1,443,371.66
TOTAL DEL ACTIVO	6,774,445.05

PASIVO

PASIVOS CORRIENTES	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	255,783.96
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,881,541.90
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	404,440.51
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	46,373.86
OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES	471,467.99
PROVISIONES	915,663.04
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	3,975,271.26
PASIVOS NO CORRIENTES	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	189,352.07
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	112,633.59
PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL	68,950.00
OTRAS PROVISIONES	256,387.37
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	627,323.03
PASIVOS DIFERIDOS	35,600.00
OTROS PASIVOS	354,956.57
TOTAL DEL PASIVO	4,993,150.86

PATRIMONIO NETO

CAPITAL SUSCRITO	10,000.00
APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION	1,220,527.00
RESERVA LEGAL	7,921.24
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	337,873.49
UTILIDAD DEL EJERCICIO	204,972.46
TOTAL DEL PATRIMONIO NETO	1,781,294.19
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	6,774,445.05

ICSSE CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(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 y en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

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

Valuación del activo fijo.- Están registrados al costo de adquisición, luego del cálculo respectivo del valor residual de los bienes, los mismos que son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada:

	Porcentaje	Años de vida útil
Muebles y Enseres	10%	10
Equipos de computación	33%	3
Vehículos	20%	5
		2

Equipos de oficina	10%	10
Maquinarias y herramientas	10%	10

Impuesto a la Renta: corresponde al 22% de la Utilidad Gravable.

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 5% 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 2012, es como sigue:

Caja

Banco del Pichincha	50.000,00
Banco Internacional	15.218,00
SUMAN	65.218,00

Nota 5 – EXIGIBLE

El detalle DE EXIGIBLE al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

Clientes	5.080.177,98
Impuestos pagados por Anticipado	96-645,32
SUMAN	5.176.823,30

Nota 6 - No se ha establecido al 31 de diciembre del 2012 una provisión para cuentas incobrables.

NOTA 7 - INVENTARIOS

Corresponden a los suministros y materiales y ascienden a **54.832,09**

NOTA 8 – TRANSITORIO

Corresponde varios anticipos y son:

ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO 34.200,00

NOTA 9 – ACTIVO FIJO

El movimiento del activo fijo durante el ejercicio económico 2012, es como sigue:

TOTAL	Saldo Final 2012	Saldo Final 2013	Adiciones	Transferen cias	Saldo Final 2012
VEHICULOS	1.345.000	1.373.000	28.000		1.373.000
MUEBLES Y ENSERES	74.928	87.643	12.715		87.643
Equipo de oficina	42.840	113.000	70.160		113.000
EQUIPO COMPUTACION	<u>68.362</u>	<u>75.678</u>	<u>7.316</u>		<u>75.678</u>
Subtotal	1.531.130	1.649.321	118.191		
(Depreciación acumulada)	<u>(620.591)</u>	<u>(205.950)</u>	<u>414.641</u>		<u>(205.950)</u>
Total	910.539	1.443.371	532.832		1.443.371

NOTA – 10 PASIVOS CORRIENTES

Corresponden a las Cuentas por Pagar y son las siguientes:

Proveedores **255.783,96**

Obligaciones con Instituciones Financieras	1.881.541,90
Impuesto a la Renta por pagar	404.440,51
Participación Trabajadores por Pagar	46.373,86
Obligaciones emitidas Corrientes	471.467,99
Provisiones	<u>915.663,04</u>
SUMAN	3.975.271,26

NOTA 11 – PASIVO A LARGO PLAZO

Corresponde a lo siguiente:

Por Pagar a Proveedores	189.352,07
Obligaciones con Instituciones Financieras	112.633,59
Provisiones para Jubilación Patronal	68.950,00
Otras Provisiones	256.387,37
SUMAN	627.323,03

NOTA 12 – PASIVOS DIFERIDOS

Los Pasivos Diferidos ascienden a 35.600,00

NOTA 13 – OTROS PASIVOS

La cuenta Otros Pasivos asciende a un valor de 354.956,57

NOTA 13 – 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 2013 309.159,05

15% participación trabajadores 46.373,86

Participación trabajadores por pagar

46.373,86

NOTA 14 - 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 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

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	309.159,05
(+) Gastos no deducibles locales	
(-) Deducciones por leyes especiales	46.373,86
Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 22%	262.785,19
Impuesto a la renta	57.812,74
Menos:	
-Crédito Tributario años anteriores	
-Retenciones en la Fuente	
-Crédito Tributario salida capitales	
Impuesto a la Renta por pagar	57.812,74

NOTA 15 – 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 16 – INGRESOS

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

Ventas con IVA 12 %	13.548.620,30
Otros Ingresos	<u>3.500,00</u>
SUMAN LOS INGRESOS	13.552.120,30

NOTA 17- GASTOS

Los gastos incurridos son los siguientes:

Gastos Administrativos:	12.485.386,77
Gastos de Ventas	34.853,25
Gastos Financieros	292.354,68
Otros Gastos	<u>430.366,55</u>
SUMAN	13.242.961,25

NOTA 18- EVOLUCION DEL CAPITAL

EVOLUCIÓN DEL CAPITAL AL 31-DICIEMBRE DEL 2012			
CUENTAS DEL PATRIMONIO	2012	2013	DIFERENCIA
CAPITAL	10.000	10.000	-
RESERVA LEGAL	1.960	7.921	5.961
APORTES CAPITALIZ.FUTURAS		1.220.527	1.220.527
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	337.873	337.873	-
UTILIDAD	40.010	204.972	164.962
TOTAL PATRIMONIO NETO	389.843	1.781.293	1.391.450

NOTA 19 – 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.