

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

**IC SERVICIOS DE SEGURIDAD PRIVADA DEL
ECUADOR ICSSE CIA. LTDA.**

AUDITORIA EXTERNA AÑO 2018

ÍNDICE

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE:

**IC SERVICIOS DE SEGURIDAD PRIVADA DEL ECUADOR ICSSE CIA.
LTDA.**

INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPINIÓN

Hemos Auditado los Estados Financieros adjuntos de la Compañía **IC SERVICIOS DE SEGURIDAD PRIVADA DEL ECUADOR ICSSE CIA. LTDA.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como las Notas Explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan *razonablemente*, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **IC SERVICIOS DE SEGURIDAD PRIVADA DEL ECUADOR ICSSE CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones, la evolución del patrimonio y sus flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas y disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

FUNDAMENTOS DE LA OPINION

Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante, en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros. De conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la Auditoría de los estados financieros, somos independientes de **IC SERVICIOS DE SEGURIDAD PRIVADA DEL ECUADOR ICSSE CIA. LTDA.**, y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos.

CPA, Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

RESPONSABILIDAD DE LA GERENCIA DE LA COMPAÑÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Gerencia de la Compañía es responsable por la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y políticas significativas descritas en las notas a los estados financieros.

Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación fiel de los estados financieros que no estén afectados por incorrecciones materiales, sean debido a fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros la Gerencia es responsable de valorar la capacidad de continuar como compañía en marcha, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con su funcionamiento y utilizando el principio contable de compañía en funcionamiento, excepto si la Gerencia tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Gerencia de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EXTERNO EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión razonable sobre los estados financieros, basados en nuestra auditoría, la misma que se realizó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que se cumpla con *requerimientos éticos, así como la planificación* y realización de la auditoría para obtener una certeza razonable de que los estados financieros no estén afectados por incorrección material debido a fraude o error.

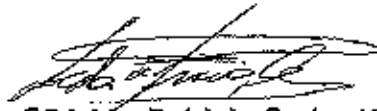
CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. 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.

**INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y
REGLAMENTARIOS**

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2018, se emitirá por separado al Servicio de Rentas Internas.

Quito, 25 de abril de 2019


CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

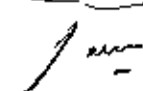
Superintendencia Compañías
Registro SC-R.N.A.E. No. 447

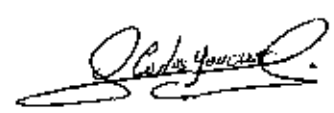
Luzemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 - 3046317
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

IC SERVICIOS DE SEGURIDAD PRIVADA DEL ECUADOR ICSSE CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

CUENTAS	2018	2017
ACTIVOS		
Caja-Bancos	418.559.57	232.106.93
Exigible Cuentas por Cobrar	1'430.792.74	2'190.308.54
-Provisión para Cuentas Incobrables	-35.496.63	-21.903.09
Crédito Tributario Impuesto Renta Años anteriores	451.604.89	1'212.644.96
Crédito Tributario Impuesto Renta 2018	259.307.56	505.483.29
ISD 2017-2018	161.899.58	0.00
Gastos Anticipados	<u>3'205.137.10</u>	<u>466.848.04</u>
TOTAL, DEL ACTIVO CORRIENTE	5'891.804.81	4'591.488.77
 Total, Activo Fijo Neto	 <u>1'247.794.39</u>	 <u>1'957.190.19</u>
TOTAL, DE ACTIVOS	7'139.599.20	6'548.678.96
 PASIVOS		
Cuentas y documentos por Pagar Proveedores L.	281.351.80	371.841.49
Por Pagar Trabajadores	791.239.98	1'170.895.16
IESS por Pagar	224.182.79	114.664.04
Obligaciones Tributarias	98.714.46	16.856.03
Instituciones Financieras Locales	<u>500.000.00</u>	<u>0.00</u>
Provisiones Beneficios Empleados	<u>804.380.10</u>	<u>0.00</u>
TOTAL, PASIVO CORRIENTE	2'699.869.12	1'674.256.71
LARGO PLAZO		
Cuentas por Pagar Accionistas	0.00	526.725.66
TOTAL, PASIVOS LARGO PLAZO	0.00	526.725.66
 TOTAL, DEL PASIVO	2'699.869.12	2'200.982.37
CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS		
Capital Social	1'240.527.00	1'240.527.00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	1'210.000.00	1'210.000.00
Reserva Legal	93.461.58	93.461.58
Reserva de Capital	93.461.58	93.461.58
Utilidades Acumuladas	1'634.930.44	1'493.182.77
Resultados del Ejercicio	<u>67.349.48</u>	<u>217.063.66</u>
TOTAL, DEL PATRIMONIO	4'439.730.08	4'347.696.59
 TOTAL, PASIVOS Y PATRIMONIO	7'139.599.20	6'548.678.96


Msc Washington Recalde Ponce
GERENTE GENERAL


Carlos Yaucan
CONTADOR GENERAL

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 19 son parte integrante de los Estados Financieros.

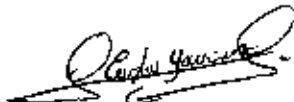
Luxemburgo NS4-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

IC SERVICIOS DE SEGURIDAD PRIVADA DEL ECUADOR ICSSSE CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
EXPRESADO EN USD DOLARES

CUENTAS	2018	2017
Ventas	<u>16'689.143.53</u>	<u>19'047.595.53</u>
Total, Ingresos	16'689.143.53	19'047.595.53
Costos y Gastos del Personal	14'167.513.24	8'150.667.62
Costos y Gastos Administrativos	<u>2'324.748.55</u>	<u>10'641.558.90</u>
Total, de Costos y Gastos Operacionales	16'492.261.79	18'792.226.52
Utilidad del Ejercicio	196.881.74	255.369.01
15% Participación Empleados	<u>-29.532.26</u>	<u>-38.305.35</u>
Utilidad antes de Impuestos	167.349.48	217.063.66
GASTOS NOS DEDUCIBLES	154.672.23	0.00
Impuesto al Renta	<u>-80.505.43</u>	<u>-47.754.00</u>
Utilidad Neta	86.844.05	169.309.65


Msc Washington Recalde Ponce
GERENTE GENERAL


Carlos Yaucan
CONTADOR GENERAL

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 19 son parte integrante de los Estados Financieros.

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

IC SERVICIOS DE SEGURIDAD PRIVADA DEL ECUADOR ICSSE CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2017

CAPITAL SOCIAL

Saldo 31-12-017	1'240.527.00
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>

Saldo la 31-12-18	1'240.527.00
--------------------------	---------------------

APOORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION

Saldo 31-12-017	1'210.000.00
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>

Saldo la 31-12-18	1'210.000.00
--------------------------	---------------------

RESERVA LEGAL

Saldo 31-12-017	93.461.58
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>

Saldo la 31-12-18	93.461.58
--------------------------	------------------

RESERVA DE CAPITAL

Saldo 31-12-017	93.461.58
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>

Saldo la 31-12-18	93.461.58
--------------------------	------------------

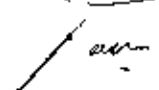
UTILIDADES ACUMULADAS

Saldo 31-12-017	1'493.182.77
Aumento (Disminución)	<u>141.747.67</u>

Saldo la 31-12-18	1'634.930.44
--------------------------	---------------------

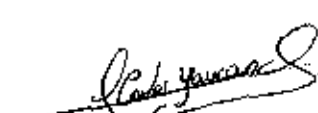
UTILIDAD DEL EJERCICIO	167.349.48
-------------------------------	-------------------

TOTAL DEL PATRIMONIO AL 31-12-18	USD \$ 4'439.730.08
---	----------------------------


Msc Washington Recalde Ponce
GERENTE GENERAL

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 19 son parte integrante de los Estados Financieros.

IC SERVICIOS DE SEGURIDAD PRIVADA DEL ECUADOR ICSSE CIA. LTDA.


Carlos Yaucan
CONTADOR GENERAL

Luxemburgo NS4-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 - 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
AL 31 DICIEMBRE DE 2018
EXPRESADO EN USD DÓLARES**

INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-1.172.287.43
--	----------------------

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION

Clases de cobro por actividades de operación	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	16'689.143.53
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	
Otros cobros por actividades de operación	
Total, clases de cobros por actividades de operación	<u>16'689.143.53</u>
CLASES DE PAGO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	1'422.632.89
Pagos por cuenta de los Empleados	13'449.031.71
Otros Pagos por Actividades de Operación	
Intereses Pagados	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
Total, clases de pagos por actividades de Operación	14'871.664.60

Flujos de efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión

Adquisición de Propiedad Planta y Equipo	306.252.55
Total, de efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	<u>306.252.55</u>

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Aporte en efectivo para aumentos de capital	
Financiación por préstamos a largo plazo	500.000.00
Dividendos Pagados	
Otras entradas (salidas de efectivo)	
Total, flujos de efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	500.000.00

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1'011.226.38
---	---------------------

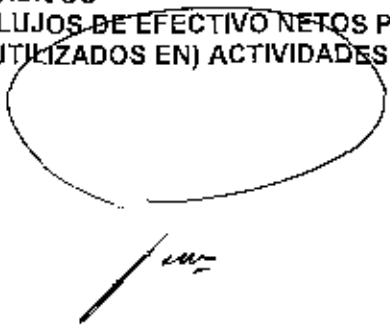
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	238.106.93
--	-------------------

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>418.559.57</u>
--	--------------------------

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA (PERDIDA)
NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION**

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	196.881,74
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	496.654,56
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	377.527,38
Ajuste por gastos en provisiones	13.593,54
Ajuste por Gasto por impuesto a la renta	75.836,44
Ajuste por gasto por participación trabajadores	29.697,19
Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo	<u>0,00</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-759.515,80
(Incremento) disminución en Otras cuentas por cobrar	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
(Incremento) disminución en inventarios	
Incremento (disminución) en otros activos	1'894.072,30
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-90.489,69
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-328.209,71
Incremento (disminución) en anticipo de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	<u>953.084,89</u>
TOTAL, INCREMENTOS (DISMINUCION) EN ACTIVOS Y PASIVOS	1'668.941,99
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	-1.172.287,43


Msc Washington Recalde Ponce
GERENTE GENERAL


Carlos Yaucan
CONTADOR GENERAL

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 19 son parte integrante de los Estados Financieros.