

CPA ECON. MANUEL ESPIN PAREDES
AUDITOR EXTERNO - PERITO DEL CONSEJO DE LA JUDICATURA
AVEN. ALBENIZ E1-143 y P. CASALS
CELULAR 0996031296
QUITO-ECUADOR

EXPEDIENTE 89297

Distrito Metropolitano de Quito a 6 de noviembre del 2013.

Señor

INTENDENTE DE COMPAÑIAS DE QUITO

Ciudad.-

Adjunto se servirá encontrar la Auditoria de los Estados Financieros de **IC SERVICIOS DE SEGURIDAD PRIVADA DEL ECUADOR ICSSE CIA. LTDA.** por el año 2012.

Muy atentamente,

CPA Econ.  Manuel Espín Paredes

Auditor Externo

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE ICSSE COMPAÑIA LIMITADA

- 1.- He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía ICSSE COMPAÑIA LIMITADA al 31 de diciembre del 2012, 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 las NIIFs. 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 2012.

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

ICSSE CIA. LTDA.

ICSSE CIA. LTDA
BALANCE DE SITUACION AUDITADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

| | |
|---|----------------------------|
| ACTIVO | |
| ACTIVO CORRIENTE | 1.704.704,40 |
| DISPONIBLE | 1.149.808,22 |
| CAJA-BANCOS | 1.149.808,22 |
| EXIGIBLE | 494.896,18 |
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | 36.360,27 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 35.828,00 |
| ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 422.707,91 |
| REALIZABLE | 60.000,00 |
| INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES | 60.000,00 |
| PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | 1.534.080,25 |
| MUEBLES Y ENSERES | 77.878,25 |
| MAQUINARIA EQUIPO INSTALACIONES | 42.840,00 |
| EQUIPO D ECOMPUTACION | 68.362,00 |
| VEHICULOS | 1.345.000,00 |
| DEPRECIACIONES ACUMULADAS | (620.591,00) |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 913.489,25 |
| SUMA EL ACTIVO | <u>2.618.193,65</u> |
| PASIVO | |
| PASIVO CORRIENTE | 1.396.825,42 |
| PROVEEDORES | 170.385,00 |
| CUENTAS POR PAGAR | 363.668,00 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 235.483,93 |
| IMUESTO A LA RENTA POR PAGAR | 214.477,51 |
| PARTICIPACION TRABAJADORES | 40.083,02 |
| PROVISIONES | 372.727,96 |
| PASIVO NO CORRIENTE | 251.626,00 |
| PROVEEDORES | 15.673,00 |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L.P. | 235.953,00 |
| OTROS PASIVOS | 354.937,00 |
| TOTAL DEL PASIVO | <u>2.003.388,42</u> |
| PATRIMONIO | 614.805,23 |
| CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO | 20.000,00 |
| UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES | 337.873,49 |
| UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO | 249.009,81 |
| RESERVA LEGAL | 7.921,93 |
| SUMA EL PASIVO Y PATRIMONIO | <u>2.618.193,65</u> |

ICSSE CIA. LTDA
BALANCE DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

| | |
|------------------------------|---------------|
| VENTAS DE SERVICIOS | 11.334.175,63 |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS | 3.500,00 |
| TOTAL INGRESOS | 11.337.675,63 |
| GASTOS | |
| SUELdos Y SALARIos | 5.783.906,06 |
| APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL | 3.451.453,81 |
| HONORARIOS PROFESIONALES | 122.583,77 |
| ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES | 49.517,00 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 194.893,97 |
| COMBUSTIBLES | 264.924,00 |
| PROMOCION Y PUBLICIDAD | 24.853,25 |
| TRANSPORTE | 23.948,00 |
| INTERESES BANCARIOS | 51.134,24 |
| SEGUROS Y REASEGUROS | 147.293,46 |
| GASTOS DE GESTION | 250.043,25 |
| IMPUESTOS CONTRIBUCIONES | 8.392,00 |
| GASTOS DE VIAJE | 32.964,00 |
| DEPRECIACIONES | 170.639,00 |
| SERVICIOS PUBLICOS | 64.059,23 |
| PAGOS POR OTROS BIENES | 429.850,44 |
| TOTAL DE GASTOS | 11.070.455,48 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 267.220,15 |
| PARTICIPACION TRABAJADORES | 40.083,02 |
| GASTOS NO DEDUCIBLES | 6.487,00 |
| UTILIDAD GRAVABLE | 233.624,13 |
| IMPUESTO A LA RENTA | 51.397,31 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(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 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, 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 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 | 5.000,00 |
| Banco del Pichincha | 673.636,00 |
| Banco Internacional | <u>271.172,22</u> |
| SUMAN | 949.808,22 |

Nota 5 – EXIGIBLE

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

| | |
|----------------------------------|------------|
| Clientes | 36.360,27 |
| Otra Cuentas por Cobrar | 30.228,00 |
| Impuestos pagados por Anticipado | 406.951,00 |
| SUMAN | 479.139,27 |

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 **2.950,25**

NOTA 8 – TRANSITORIO

Corresponde varios anticipos y son:

| | |
|--------------------------------|-------------------------|
| Anticipos A Proveedores | 31.932,00 |
| Otros Anticipos | <u>44.824,91</u> |
| Suman | 76.756,91 |

NOTA 9 – ACTIVO FIJO

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

| TOTAL | Saldo Final 2011 | Saldo Final 2012 | Adiciones | Transferen- cias | Saldo Final 2012 |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|---------------------|------------------------|
| VEHICULOS | 463.694 | 1.345.000,00 | 881.306,0 | | 1.345.000,0 |
| MUEBLES Y ENSERES | 26.850 | 74.928,00 | 48.078,00 | | 74.928,00 |
| Equipo de oficina | 10.571, | 42.840,00 | 32.269,00 | | 42.840,00 |
| EQUIPO COMPUTACION | 23.819 | 68.362,00 | 44.543,00 | | 68.362,00 |
| Subtotal | 524.936 | 1.531.130,00 | 1.006.196 | | 1.531.130,0 |
| (Depreciación acumulada) | (164.425) | (620.591,00) | | | (620.591,0) |
| Total | 394.665 | (910.539,00) | (515.897,) | | 910.539,00 |

NOTA – 10 PASIVOS CORRIENTES

Corresponden a las Cuentas por Pagar y son las siguientes:

DEPARTAMENTO DE
CONTABILIDAD

| | |
|------------------------------------|--------------------------|
| Proveedores | 250.385,00 |
| Cuentas por Pagar SRI | 396.518,00 |
| Otras Cuentas por Pagar | 214.477,51 |
| Utilidades por pagar 2012 | 7.233,02 |
| Cuentas por Pagar Empleados | <u>608.211,89</u> |
| SUMAN | 1.476.825,42 |

NOTA 11 – PASIVO A LARGO PLAZO

Corresponde a lo siguiente:

| | |
|--------------------------------|--------------------------|
| Por Pagar a Proveedores | 15.673,00 |
| Préstamos Accionistas | 235.953,00 |
| Provisiones | <u>354.937,00</u> |
| SUMAN | 606.563,00 |

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 2012 | 48.220,15 |
| 15% participación trabajadores 7.233,02 | |
| Participación trabajadores por pagar | 7.233,02 |

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 | 48.220,15 |
| (+) Gastos no deducibles locales | |
| (-) Deducciones por leyes especiales | |
| Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 23% | 48.220,15 |
| Impuesto a la renta | 9.017,17 |
| Menos: | |
| -Crédito Tributario años anteriores | |
| -Retenciones en la Fuente | |
| -Crédito Tributario salida capitales | |
| Impuesto a la Renta por pagar | 9.017,17 |

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 % | 11.423.886,63 |
| Otros Ingresos | <u>3.500,00</u> |
| SUMAN LOS INGRESOS | 11.427.386,63 |

NOTA 15- GASTOS

Los gastos incurridos son como siguen:

| | |
|-----------------------|--------------|
| Gastos Operacionales: | 9.235.359,87 |
|-----------------------|--------------|

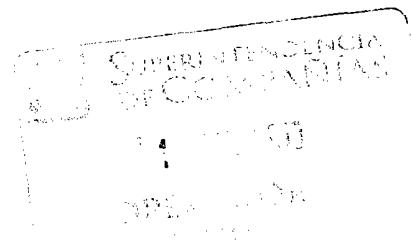
| | |
|--------------------|-----------------|
| Gastos Generales | 1.101.107,46 |
| Gastos de Ventas | 981.684,55 |
| Gastos Financieros | 57.514,60 |
| Otros Gastos | <u>3.500,00</u> |
| SUMAN | 11.379.166,48 |

NOTA 16- EVOLUCION DEL CAPITAL

| EVOLUCIÓN DEL CAPITAL AL 31-DICIEMBRE DEL 2012 | | | | |
|---|--|------------|------------|--------------|
| | | 2011 | 2012 | DIFERENCIA |
| CAPITAL | | 20.000,00 | 20.000,00 | - |
| RESERVA LEGAL | | | 1.960,15 | 1.960,15 |
| OTRAS RESERVAS | | | | |
| UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS | | 250.837,29 | 337.873,49 | 87.036,20 |
| UTILIDAD 2011 | | 187.036,20 | 30.009,81 | (157.026,39) |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | | 457.873,49 | 389.843,45 | (68.030,04) |

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.



ICSSE CIA. LTDA.

IC SERVICIOS DE SEGURIDAD PRIVADA DEL ECUADOR

52476

Distrito Metropolitano de Quito, 7 de noviembre del 2013

Superintendencia de Compañías de Quito

Registro de Sociedades

Superintendencia de
Compañías

08 NOV. 2013

Oscar 15130
Registro de Sociedades

Yo, Washington Vicente Recalde Ponce, con número de cédula de ciudadanía 090515770-7, como representante Legal de la compañía Ic Servicios de Seguridad Privada del Ecuador, con número de RUC 1791742591001 me remito a ustedes para que por favor reciban los documentos corregidos ya que por un error involuntario por parte de la contadora en el trámite 53776 no fueron firmados las notas a los estados financieros, ya que es característica principal de la compañía cumplir a cabalidad y en el tiempo establecido nuestras obligaciones con todas las entidades de control.

Agradeciendo de antemano la atención prestada.

Washington Recalde Ponce.

C.C 090515770-7

SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑIAS
RECIBIDO

- 8 NOV 2013

Sra. Adela Villacís V.
C.A.U. - QUITO

PD. Adjunto mail de información recibido por parte de ustedes.

MATRIZ QUITO: Av. Diego de Vásquez N76-437 y Alberto Einstein · Teléfonos: (593 2) 3440150 · (593 2) 2479519

SUCURSAL QUITO: Urbanización El Condado, Centro Comercial, Local 15 · Teléfonos: (593 2) 2491377 · (593 2) 2491337

SUCURSAL GUAYAQUIL: Cdra. Samanes 1, Mz. 109, Villa 1 · Teléfono: (593 4) 6015136 · Celular: (593 9) 94235328

SUCURSAL SANTA ELENA: Av. Cuarta y Calle 24, esquina, Barrio Rocafuerte, La Libertad · Teléfono: (593 4) 2786257