

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de:

SEGURIDAD NACIONAL Y PROFESIONAL CÍA. LTDA.

Informe sobre los estados Financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **SEGURIDAD NACIONAL Y PROFESIONAL SENAPRO CÍA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y 2014 y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Gerencia General y Financiera es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de representación errónea de importancia relativa, ya sea por fraude o por error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas valoraciones de riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como, evaluar la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, respecto a todo lo importante la posición financiera de **SEGURIDAD NACIONAL Y PROFESIONAL SENAPRO CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los resultados de su desempeño financiero, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo para el cierre de los ejercicios terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

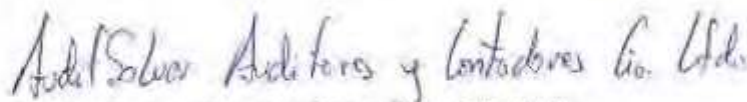
Informe sobre otros requisitos legales

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **SEGURIDAD NACIONAL Y PROFESIONAL CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2015, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Quito, 4 de marzo del 2016



Christian Valenzuela
Socio
Registro. 28376
RUC 1711733897001



AuditSolver Auditores y Contadores Cía. Ltda.
SC. RNAE No. 750

SEGURIDAD NACIONAL Y PROFESIONAL SENAPRO CÍA. LTDA.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresados en dólares de Estados Unidos de América)

	Nota	2015	2014
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	898,910	5,652,518
Clientes	7	12,126,485	2,544,998
Otras cuentas por cobrar	8	1,241,547	172,260
Activos por impuestos corrientes	9	156,810	1,118,627
Otros activos corrientes		99,020	38,953
Total activo corriente		14,522,772	9,527,356
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo	10	1,729,581	1,897,151
Otros activos		30,832	24,312
Activos por impuestos diferidos	17	66,763	66,763
Total activo no corriente		1,827,176	1,988,256
TOTAL ACTIVO		16,349,948	11,515,612
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones con instituciones financieras	11	407,013	898,865
Proveedores	12	984,870	677,005
Beneficios sociales e IESS por pagar	13	5,117,102	4,236,412
Pasivos por impuestos corrientes	9	486,684	886,108
Otras cuentas por pagar	14	503,345	691,449
Dividendos por pagar	15	668,950	4,810
Total pasivo corriente		8,167,964	7,394,649
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones con instituciones financieras	11	100,504	271,507
Préstamos socios		-	40,168
Jubilación patronal y desahucio	16	1,528,682	917,187
Pasivos por impuestos diferidos	17	27,976	27,976
Total pasivo no corriente		1,657,162	1,256,838
TOTAL PASIVO		9,825,126	8,651,487
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS	18	6,524,822	2,864,125
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		16,349,948	11,515,612

Las notas son parte integrante de los estados financieros


Carlos Gortaire
Gerente General


Jessie Salinas
Contadora General

SEGURIDAD NACIONAL Y PROFESIONAL SENAPRO CÍA. LTDA.

ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL

POR LOS PERIODOS ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresados en dólares de Estados Unidos Americanos)

	Notas	2015	2014
INGRESOS			
Ingresos operacionales		48,397,849	41,173,203
Total ingresos	19	48,397,849	41,173,203
COSTOS			
Costos de operación		40,266,656	37,310,693
Total costos	20	40,266,656	37,310,693
GASTOS			
Gastos de administración		3,039,323	1,935,851
Gastos financieros		79,508	105,315
Total gastos	21	3,118,831	2,041,166
UTILIDAD OPERACIONAL		5,012,312	1,821,341
OTROS INGRESOS Y GASTOS			
Ingresos no operacionales	22	2,368,100	100,779
Gastos no operacionales	22	(124,238)	(82,554)
Total otros ingresos y gastos		2,243,862	18,225
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		7,256,174	1,839,569
Participación trabajadores	23	1,088,426	275,935
Impuesto a la renta	23	1,468,484	434,992
UTILIDAD NETA		4,699,264	1,128,642
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Pérdidas reconocidas en estudios actuariales		(23,815)	(223,139)
RESULTADO INTEGRAL DE LOS PERIODOS		4,675,449	905,513

Las notas son parte integrante de los estados financieros


 Gerente General


 Contadora General

SEGURIDAD NACIONAL Y PROFESIONAL SENAPRO CIA, LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014
 (Expresados en millones de quetzales)

Nota	Capital social	Aporte para futura capitalización	Reserva legal	Reserva facultativa o especial	Otros resultados integrales	Resultados acumulados	Resultados por aplicación de NIIF por primera vez	Unidad de cuenta	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2013:	33,000		23,438			1,222,233	108,460	551,481	1,958,612
Transferencia a resultados acumulados									
Unidad de cuenta						931,481		(931,481)	
Pérdidas reconocidas en resultados acumulados					(223,129)			1,128,642	1,128,642
Saldo al 31 de diciembre del 2014:	33,000		23,438		(223,129)	1,771,714	108,460	1,128,642	2,864,125
Transferencia a resultados acumulados									
Distribución de dividendos						1,128,642		(1,128,642)	
Aportes futuras capitalizaciones		1,887,894				(2,902,356)			(2,002,356)
Unidad de cuenta								1,887,894	1,887,894
Pérdidas reconocidas en resultados acumulados					(23,815)			(4,690,204)	(4,690,204)
Reserva especial				946,457				(946,457)	(23,815)
Saldo al 31 de diciembre del 2014:	33,000	1,887,894	23,438	946,457	(246,944)		108,460	3,752,807	6,524,822

Las notas son parte integrante de los estados financieros


 Carlos Rodríguez
 Gerente General


 Jessie Salinas
 Contadora General

SEGURIDAD NACIONAL Y PROFESIONAL SENAPRO CIA. LTDA.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

POR LOS PERIODOS ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2015	2014
Efectivo provisto por clientes	34,871,906	39,864,674
Efectivo utilizado en proveedores	(5,820,814)	(5,662,533)
Efectivo utilizado en empleados	(32,541,293)	(30,790,258)
Efectivo provisto por (utilizado en) otros	307,545	(360,814)
Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de operación	(3,182,656)	3,051,069
 FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo utilizado en adquisición de propiedad, planta y equipo	(439,525)	(973,541)
Efectivo provisto por venta de propiedad, planta y equipo	116,801	28,300
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(322,724)	(945,041)
 FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo (utilizado en) provisto por obligaciones financieras	(652,855)	1,208,917
Efectivo utilizado en pago de dividendos	(2,238,216)	
Efectivo provisto por (utilizado en) cuentas por pagar socios	1,659,332	(61,125)
Efectivo utilizado en garantías entregadas	(6,489)	
Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de financiamiento	(1,248,228)	1,145,792
 (DISMINUCIÓN) AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	(4,733,608)	3,251,820
 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DE LOS AÑOS	5,652,518	2,400,698
 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DE LOS AÑOS	898,910	5,652,518

Las notas son parte integrante de los estados financieros


Carlos Gortaire
Gerente General
Jessie Salinas
Contadora General

SEGURIDAD NACIONAL Y PROFESIONAL SENAPRO CÍA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 CONCILIACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA Y EL FLUJO DE OPERACIÓN
 POR LOS PERÍODOS ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	2015	2014
Utilidad neta	4,699,264	1,128,617
Partidas de conciliación entre la utilidad neta y el flujo de efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de operación		
Provisión cuentas incobrables	101,051	
Depreciaciones de propiedad, planta y equipos	475,730	392,286
Utilidad en venta de propiedad y equipos	131,364	26,571
Beneficios sociales	5,117,102	4,236,417
Reconocimiento de ingresos	(495,286)	(143,035)
Reversión provisión vacaciones	(946,457)	
Jubilación patronal y desempleo	587,680	423,030
Participación trabajadores	1,088,426	275,935
Impuesto a la renta	1,468,484	434,992
Utilidad neta conciliada	<u>12,227,358</u>	<u>6,774,833</u>
Cambios netos en el Capital de Trabajo		
Aumento de cuentas por cobrar	(10,318,274)	(214,302)
Aumento de otras cuentas por cobrar	(155,066)	(111,188)
Aumento de impuestos corrientes	(506,667)	(392,593)
Aumento de otros activos	(60,067)	(5,584)
Aumento de proveedores	307,865	125,297
Disminución de obligaciones laborales	(4,378,381)	(3,117,762)
Disminución de pasivos por impuestos corrientes	(399,424)	(7,432)
Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de operación	<u>(3,182,656)</u>	<u>3,051,069</u>

Las notas son parte integrante de los estados financieros


 Carlos Guttane
 Gerente General


 Jessie Salinas
 Contadora General