

**PROFESIONALES EN SEGURIDAD PRIVADA
PROSEGPRIM CIA.LTDA.**

Estados Financieros

Año terminado en diciembre 31, 2017



PROSEGPRIM CIA. LTDA.

PROFESIONALES EN SEGURIDAD PRIVADA

A los señores Accionistas de:
PROSEGPRIM CIA. LTDA.

1. Informe sobre los Estados financieros

Hemos revisado el estado financiero que se adjunta de PROSEGPRIM CIA. LTDA., que comprende el balance general al 31 de diciembre de 2017, así como los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2. Responsabilidad de la administración sobre los Estados Financieros

La Administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (N.I.C.), y Principios de Contabilidad generalmente Aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye, diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

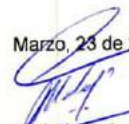
3. Responsabilidad del Contador

Al efectuar esta evaluación de riesgo, el contador toma en consideración los controles internos de Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión de auditoría.

4. Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de PROSEGPRIM CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2017 los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esta fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (N.I.C.) y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

Marzo, 23 de 2018


Rodolfo Isaias Morales Vaca
GERENTE GENERAL


Nelson Pazmiño H.
CONTADOR

Dirección:

Av. Capitán Rafael Ramos
E2-87 y Alonso Donoso

Teléfonos:

2813 863 / 2813 678

Casilla Postal: 170410613

QUITO - ECUADOR

E-mail: prosegprim@hotmail.com

www.prosegprim.com

PROFESIONALES EN SEGURIDAD PRIVADA CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en US Dólares)

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Activo corriente:		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	0,00	38.471,49
Inversiones Bancarias	1.433,12	6.557,30
Cuentas por Cobrar	115.124,18	242.679,37
(-) Provision Incobrables	-38.599,30	-38.599,30
Garantias por cobrar	1.336,10	1.336,10
Otras cuentas por cobrar	41.863,04	10.701,43
Otros activos corrientes	7.433,17	2.801,19
Total activo corriente	128.590,31	263.947,58
Propiedad Planta y Equipo	25.433,82	31.270,76
Activo por Impuesto Diferido	0,00	0,00
Total Activo no corriente	25.433,82	31.270,76
Total Activo	154.024,13	295.218,34
Pasivo y Patrimonio de los Accionistas		
Pasivo corriente:		
Cuentas por pagar no relacionadas	2.759,47	5.531,11
Obligaciones Bancarias	25.580,65	0,00
Beneficios Sociales	125.556,28	223.042,88
Obligaciones Fiscales	27.394,81	20.690,98
Dividendos por pagar	7.187,99	7.187,99
Total pasivo corriente	188.479,20	256.452,96
Pasivo no Corriente		
Obligaciones a Largo Plazo	0,00	0,00
Pasivo por Impuesto Diferido	0,00	0,00
Total pasivo no corriente	0,00	0,00
Total Pasivos	188.479,20	256.452,96
Patrimonio de los Accionistas:		
Capital Social	10.000,00	10.000,00
Reserva Legal	11.271,39	11.271,39
Resultados del ejercicio presente	-55.726,46	1.634,96
Resultados Acumulados		15.859,03
Total Patrimonio de los Accionistas:	-34.455,07	38.765,38
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	154.024,13	295.218,34

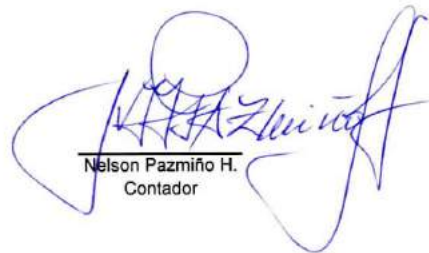

Rodolfo I. Morales Vaca
Gerente General


Nelson Pazmiño H.
Contador

PROFESIONALES EN SEGURIDAD PRIVADA CIA.LTDA.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
(Expresado en US Dólares)

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Ventas	391.139,56	1.028.312,04
Costo de Ventas	<u>-343.078,24</u>	<u>-875.543,53</u>
Utilidad Bruta en Ventas	48.061,32	152.768,51
 Gastos Operacionales:		
Gastos Operacionales	<u>-104.187,45</u>	<u>-126.930,00</u>
Total Gastos de Operación	<u>-104.187,45</u>	<u>-126.930,00</u>
Utilidad (Pérdida) en Operación	-55.726,46	25.838,51
 Otros Ingresos (Gastos)		
Otros Ingresos		0,00
Otros Gastos	<u> </u>	<u>0,00</u>
Total Otros Ingresos		0,00
 Utilidad antes de Participación Trabajadores e		
Impuesto a la Renta	-55.726,46	25.838,51
15% Participación Trabajadores		-3.875,75
22% Impuesto a la Renta		-20.327,80
Anticipos Impuesto Renta		15.333,30
Impuesto a la renta causado	<u> </u>	<u>4.994,50</u>
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	-55.726,46	1.634,96


 Rodolfo I. Morales Vaca
 Gerente General


 Nelson Pazmiño H.
 Contador

PROFESIONALES EN SEGURIDAD PRIVADA CIA.LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
(Expresado en US Dólares)

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Capital Social		
Saldo Inicial	10.000,00	10.000,00
Aumento de Capital por Reinversión	0,00	0,00
Saldo Final	<u>10.000,00</u>	<u>10.000,00</u>
Aportes para capitalización	0,00	0,00
Ajuste y Reclasificación	0,00	0,00
Saldo Final	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Reserva		
Reserva Legal	11.271,39	11.271,39
Reserva Facultativa		
Saldo Final	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	11.271,39	11.271,39
Resultados Acumulados		
Saldo Inicial		15.859,03
Distribución Dividendos	0,00	0,00
Reserva Legal	0,00	0,00
Utilidad del Ejercicio (Pérdida)	-55.726,46	1.634,96
Saldo Final	<u>-55.726,46</u>	<u>17.493,99</u>
Total Patrimonio de los Accionistas	<u>-34.455,07</u>	<u>38.765,38</u>


Rodolfo I. Morales Vaca
Gerente General


Nelson Pazmiño H.
Contador

PROFESIONALES EN SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJO DEL EFECTIVO
(Expresados en dólares)

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-25.580,65	25.583,51
Clases de cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	391.139,56	1.028.31,204
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	446.866,02	-1.002.473,53
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	0,00	0,00
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	0,00	0,00
Otros cobros por actividades de operación		
Clases de pagos por actividades de operación	0,00	0,00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	0,00	0,00
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	0,00	0,00
Pagos a y por cuenta de los empleados	0,00	0,00
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	0,00	0,00
Otros pagos por actividades de operación	0,00	0,00
Dividendos pagados	0,00	0,00
Dividendos recibidos	0,00	0,00
Intereses pagados	0,00	0,00
Intereses recibidos	0,00	0,00
Impuestos a las ganancias pagados	0,00	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00	0,00
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	0,00	0,00
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	0,00	0,00
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	0,00	0,00
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	0,00	4.610,86
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	0,00	0,00
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	0,00	0,00
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	0,00	0,00
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0,00	0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0,00	0,00
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	0,00	0,00
Compras de activos intangibles	0,00	0,00
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	0,00	0,00
Compras de otros activos a largo plazo	0,00	0,00
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0,00	0,00
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	0,00	0,00
Cobros procedentes de reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	0,00	0,00
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0,00	0,00
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0,00	0,00
Dividendos recibidos	0,00	0,00
Intereses recibidos	0,00	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-7.613,34	21.227,65
Aporte en efectivo por aumento de capital	0,00	0,00
Financiamiento por emisión de títulos valores	0,00	0,00
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	0,00	0,00
Financiación por préstamos a largo plazo	0,00	0,00
Pagos de préstamos	-29.169,20	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	0,00	0,00
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0,00	0,00
Dividendos pagados	0,00	0,00
Intereses recibidos	0,00	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	31.688,37	21.227,65
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0,00	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0,00	0,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0,00	0,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	38.471,49	52.271,22
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	-25.580,65	38.471,49
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-55.726,46	25.833,51

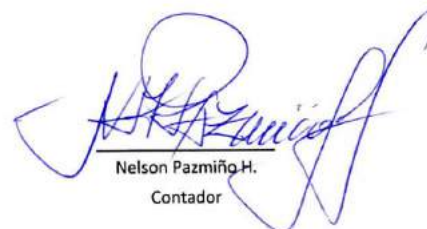
Rodolfo Isaias Morales Vaca
Gerente General

Nelson Pazmiño
Contador

PROFESIONALES EN SEGURIDAD PRIVADA CIA LTDA.
CONCILIACIONES DE LA GANANCIA NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO
PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresados en dólares)

Por los años terminados en	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
GANANCIA Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO	-55.726,46	25.838,51
AJUSTES PARA CONCILIAR LA GANANCIA NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	5.836,94	22.658,70
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	0,00	0,00
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	0,00	0,00
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	0,00	0,00
Ajustes por gastos en provisiones	0,00	0,00
Ajuste por participaciones no controladoras	0,00	0,00
Ajuste por pagos basados en acciones	0,00	0,00
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	0,00	0,00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	0,00	0,00
Ajustes por gasto por participación trabajadores	0,00	0,00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0,00	0,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	0,00	0,00
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	55.360,00	66.749,28
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0,00	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0,00	
(Incremento) disminución en inventarios		
(Incremento) disminución en otros activos	0,00	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-18.997,22	-32.700,90
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-2.079,78	-21.250,30
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-9.974,13	-14.025,30
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0,00	
Incremento (disminución) en otros pasivos	0,00	-8.798,50
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-25.580,65	38.471,49


Rodolfo I. Morales Vaca
Gerente General


Nelson Pazmiño H.
Contador

PROFESIONALES EN SEGURIDAD PRIVADA CIA.LTDA.

Políticas de Contabilidad Significativas

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad:**
PROSEGPRIM CIA LTDA.
- **RUC de la entidad:**
1791901541001
- **Domicilio de la entidad**
Pichincha – Quito- Cap. Rafael Ramos E 2-87 y Alonso Donoso
- **Forma legal de la entidad**
Compañía Ltda.
- **País de incorporación**
Ecuador

- **Descripción:**

PROSEGPRIM CIA LTDA. Según escritura pública del 4 de septiembre del 2003, se constituyó según escritura de la Notaría Trigésima Novena un capital inicial de US \$ 800.00, así mismo según escritura de la Notaría Vigésima Octava, el 10 de marzo del 2005, se realizó el aumento de capital reforma integral y de codificación de estatutos a US \$ 8.000.00 y posteriormente según escritura pública de la Notaría Novena el 23 de diciembre del 2008 se aumenta el capital y al actual de US \$ 10.000.00.

1. Prestación de actividades complementarias de servicios de vigilancia- seguridad fija y móvil, la prevención del delito, protección permanente a favor de personas naturales y jurídicas, de instalaciones y bienes muebles e inmuebles en un lugar o área determinados a través de un puesto de seguridad fijo o móviles, depósito, custodia y transporte de valores, investigación, seguridad en medios de transporte privado de personas naturales, jurídicas y bienes.
2. Instalación, mantenimiento y reparación de aparatos, dispositivos y sistema de seguridad de centrales de recepción, verificación y transmisión de señales de seguridad.

- **Representante legal:**
Rodolfo Isaías Morales Vaca. - Gerente General.

- **Composición accionaria:**
Las acciones de la Compañía PROSEGPRIM CIA LTDA., están distribuidas de la siguiente manera:

Accionista	Participación	Participación
Martha C. López Flores	46.00%	4.600.00
Héctor Aníbal Flores L.	30.00%	3.000.00
Rodolfo I. Morales Vaca	24.00%	2.400,00
	100.00%	10.000,00

PROFESIONALES EN SEGURIDAD PRIVADA CIA.LTDA.
Políticas de Contabilidad Significativas

...**Nota 1** Con estos antecedentes la compañía se encuentra en capacidad de realizar toda clase de actos y contratos civiles, mercantiles o industriales permitidos por la ley ecuatoriana y dentro del giro de su negocio.

- **Situación Económica del Ecuador**

La economía del País se contrajo un 0.8%, interanual en el tercer trimestre del año 2017, así también reflejó una inflación de 3.38%, inferior al 3.67%, del año 2016. Esto debido principalmente a un deterioro en las cuentas externas por la caída del precio del crudo y a la apreciación del dólar, los sectores más afectados fueron los servicios turísticos, la pesca, las actividades financieras, telecomunicaciones y construcción. Para contrarrestar este decrecimiento el Gobierno estableció sobre tasas arancelarias. Para el año 2017, las autoridades económicas estiman una inflación del 3.66%, menor inversión del gobierno central y una disminución considerable en el presupuesto general del Estado. (Fuente INEC y Medios escritos del País).

2. Bases de Presentación

Los estados financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal en el Ecuador.

Los presentes estados financieros de **PROSEGPRIM CIA.LTDA.**, al 31 de diciembre del 2017, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F.), emitidas por el I.A.S.B., (International Accounting Standards Board), que han sido adoptadas en el Ecuador mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las cuales representan la adopción integral, Explicita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Los efectos de la adopción de las N.I.I.F, se reflejan dentro de Resultados Acumulados como muestra en la Nota 16.

El criterio de preparación de los estados financieros es el de costo histórico.

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F.), adoptadas en el Ecuador, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la de algunas partidas incluidas en los estados financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

En la Nota 17, se presenta la conciliación de los estados financieros bajo NIIF y los estados financieros fiscales.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, han sido preparados considerando todas las NIIF, emitidas hasta esa fecha.

Índices de Precios al Consumidor

El porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos es como sigue:

Año Terminado en Diciembre 31	Variación Porcentual aproximada
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38
2016	3.36
2017	2.09

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Representa el saldo en bancos, así como saldos de caja a la fecha de cierre, mismos que son considerados por la Compañía para la elaboración de los Flujos de Efectivo

Activos y Pasivos Financieros

Clasificación

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Cuentas por Cobrar
- Anticipos de Proveedores y,
- Otras Cuentas por Cobrar

Los pasivos financieros son clasificados en:

- Proveedores Nacionales
- Obligaciones Financieras y,
- Otras Cuentas por pagar.

Dicha clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron o se asumieron, respectivamente. La administración define la clasificación al momento de su reconocimiento inicial.

Reconocimiento

La compañía reconoce un activo o un pasivo financiero en el momento de la negociación, es decir, cuando se realice la compra o se vende el activo o se compromete a pagar el pasivo.

Cuentas por Cobrar

Corresponden principalmente a cuentas por cobrar a clientes las mismas que han sido valuadas a su valor nominal. Las mencionadas cuentas por cobrar incluyen una provisión para disminuir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis en función de los días de vencimiento.

PROFESIONALES EN SEGURIDAD PRIVADA CIA.LTDA.

Políticas de Contabilidad Significativas

Propiedad Planta y Equipo

Se encuentran registradas a su costo de adquisición. Las erogaciones por reparación se cargan a los resultados del año y los gastos por mejoras son activados. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

Activo	Tasas
Equipo de Oficina	10.00%
Herramientas	10.00%
Equipo de Computación	33.33%
Vehículos	20.00%
Maquinaria	10.00%
Muebles y Enseres	10.00%
Armas	10.00%

Obligaciones Financieras

La empresa no tiene obligaciones financieras.

Impuestos Diferidos

No existen impuesto diferidos en este ejercicio económico

3. Efectivo y Equivalente Un resumen de Efectivo y Equivalentes de Efectivo es como sigue:

		Diciembre	Diciembre
		31, 2017	31, 2016
Caja		0.00	0.00
Caja chica		0.00	0.00
Bancos	(1)	0.00	38.967.42
		0.00	38.967.42

4. Cuentas por Cobrar Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre	Diciembre
	31, 2017	31, 2016
1) Clientes		
No Relacionados	115.124.18	242.679.37
Garantías en bancos	3.069.22	8.193.40
Otras Cuentas por Cobrar	5.663.92	5.073.15
Anticipo a Proveedores	700.00	2.871.19
Retención en la Fuente	6.767.27	
Crédito tributario IVA	665.90	
	131.990.49	258.817.11
(2) (-) Provisión Cuentas Incobrables	38.599.30	38.599.30
	93.391.19	220.217.81

(3) El estado de cartera por edades de vencimiento al 31 de Diciembre del 2017, es como sigue:

	a 30 días	A 60 días	A 90 días	+ 90días	Total
Cartera	-	-	-	-	10.921.57104.202.61

(4) Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía no procedió a realizar el cálculo y el registro de la provisión de cuentas incobrables requerido por disposiciones legales; debido a que, existe un riesgo mínimo en la recuperación de la cartera.

5. Inventario Un resumen de Inventario es como sigue:

	Diciembre	Diciembre
	31, 2017	31, 2016
Inventarios de productos terminados y mercadería		
en almacén - comprado a terceros	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00

6. Propiedad Planta y Equipo El resumen de Propiedad Planta y Equipo, es como sigue:

	Diciembre	Diciembre
	31, 2017	31, 2016
Muebles y enseres	30.730.71	30.730.71
Maquinaria ,equipo e instalaciones	2.878.40	2.878.40
Equipo de computación	10.134.04	10.134.04
Vehículos	177.555.10	200.710.46
Equipos de Comunicación	12.540.80	12.540.80
Armas	44.988.34	44.988.34
Software contable	2.200.00	2.200.00
	281.027.39	304.182.75
Menos: depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	255.593.57	272.911.99
Total Propiedad Planta y Equipos.	25.433.82	31.270.76

PROFESIONALES EN SEGURIDAD PRIVADA CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

El movimiento de propiedad planta y equipo es como sigue:

Costo:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Saldo Inicial	304.182.75	304.182.75
Adiciones	0.00	0.00
Retiros	23.155.36	0.00
Ajustes y Reclasificaciones	0.00	0.00
Saldo Final	281.027.00	304.182.75

Depreciación acumulada:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Saldo Inicial	251.613.26	250.253.29
Gastos del año	3.980.31	22.658.70
Retiros	0.00	0.00
Ajustes	0.00	0.00
Saldo Final	255.593.57	272.911.99

7. Obligaciones Bancarias Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Operación de Crédito por sobregiro en:	25.580.65	0.00
	25.580.65	0.00

PROFESIONALES EN SEGURIDAD PRIVADA CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

8. Cuentas por Pagar El resumen de Cuentas por Pagar es como sigue:

	Diciembre	Diciembre
	31, 2017	31, 2016
	0.0	0.00
Cuentas por Pagar Locales	2.767.69	7.173.39
Cuentas por pagar Accionistas	7.187.99	7.187.99
Otras cuentas por pagar SRI	24.066.37	48.015.77
Anticipo de clientes	0.00	0.00
Saldo Final	59.015.50	62.377.15

9. Obligaciones Sociales Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre	Diciembre
	31, 2017	31, 2016
Beneficios Sociales	32.158.83	197.659.96
15% participación a Trabajadores	19.851.53	23.616.19
Obligaciones con el IESS	2.482.49	11.893.82
Saldo Final	54.382.28	233.169.97

10. Obligaciones Fiscales Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre	Diciembre
	31, 2017	31, 2016
Retenciones IVAFTE	1.170.96	3.919.38
Impuesto A la Renta	0.00	4.994.50
	1.170.96	8.913.88

PROFESIONALES EN SEGURIDAD PRIVADA CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

11. Provisiones Finales Constituyen el 15% Participación Trabajadores y Empleados y 23%, del Impuesto a la Renta:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Conciliación para el cálculo de la Participación Trabajadores y Empleados		
Utilidad antes de la Participación Empleados e Impuestos	-55.726.46	25.838.51
15% Participación Trabajadores y Empleados (Nota 9)	0.00	3.875.78

Conciliación para el cálculo del Impuesto a la Renta

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Utilidad antes de Participación Trabajadores	0.00	25.838.51
(-) 15% Participación Trabajadores	0.00	3.875.78
(+) Gastos no Deducibles NIIF	0.00	0.00
(-) Reinversión de Utilidades	0.00	0.00
Base Imponible Impuesto a la Renta	0.00	21.962.73
23% Impuesto a la Renta	0.00	5.051.43
(-) Retenciones en la Fuente	6.767.27	
(-) Retenciones en la Fuente años anteriores	0.00	
Saldo a Favor del Contribuyente	6.767.27	

Nota 11

La Ley de Régimen Tributario Interno Art. 37.- “**Tarifa del impuesto a la renta para sociedades.** Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 22% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o

PROFESIONALES EN SEGURIDAD PRIVADA CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros (Expresadas en US Dólares)

Similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de

la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

Asimismo, aplicará la tarifa del 25% a toda la base imponible la sociedad que incumpla el deber de informar sobre la participación de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, conforme lo que establezca el reglamento a esta Ley y las resoluciones que emita el Servicio de Rentas Internas; sin perjuicio de otras sanciones que fueren aplicables.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto e invertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se utilicen para su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo, para lo cual deberán efectuar el correspondiente aumento de capital y cumplir con los requisitos que se establecerán en el Reglamento a la presente Ley. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión

Cuando una sociedad otorgue a sus socios, accionistas, partícipes o beneficiarios, préstamos de dinero, o a alguna de sus partes relacionadas préstamos no comerciales, esta operación se considerará como pago de dividendos anticipados y, por consiguiente, la sociedad deberá efectuar la retención correspondiente a la tarifa prevista para sociedades sobre el monto de la operación.

Tal retención será declarada y pagada al mes siguiente de efectuada dentro de los plazos previstos en el reglamento y constituirá crédito tributario para la sociedad en su declaración del impuesto a la renta.

A todos los efectos previstos en las normas tributarias, cuando se haga referencia a la tarifa del impuesto a la renta de sociedades, entiéndase a aquellas señaladas en el primer inciso del presente artículo según corresponda.

12. Capital Social

El capital social de la Compañía está constituido por 10,000 acciones ordinarias y nominativas con un valor de US\$ 1.00 dólares cada una.

13. Reserva Legal

De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 5% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 50% del capital pagado de la Compañía.

Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo excepto en el caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizado para cubrir pérdidas de operaciones o para aumentos de capital.

PROFESIONALES EN SEGURIDAD PRIVADA CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

14. Conciliación del Estado de Resultados Integral bajo NIIF vs FISCAL - NIIF FISCAL DIFERIDO

	NIIF	FISCAL	DIFERIDO
Ganancia antes de provisión para impuesto a la renta			
	-	0.00	0.00
Pérdida ejercicio contable-	55.726.46		
15% Participación trabajadores	0.00	0.00	0.00
(+) Gastos no Deducibles	0.00	0.00	0.00
Base de Calculo	0.00	0.00	0.00
	22%	22%	0.00
Impuesto a la renta causado	0.00		0.00
Anticipo del impuesto a la renta año anterior			0.00
	-		
Pérdida neta del período	55.726.46		0.00

15. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2017 , y la fecha de preparación de nuestro informe (23 de Marzo del 2018,no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudiere tener un efecto importante sobre los estados financieros.