

PROTECSA PROTECCION PROFESIONAL CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Junto con el Informe de los Auditores Independientes)

ÍNDICE:

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS:

US\$ – Dólares Estadounidenses

NIIF – Normas Internacionales de Información Financiera





INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 06 de julio de 2018

A los Socios de PROTECSA PROTECCIÓN PROFESIONAL CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros de PROTECSA PROTECCION PROFESIONAL CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2017, y el correspondiente estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, excepto por el efecto de las cuestiones descritas, en la sección Fundamento para la Opinión con Salvedades, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de PROTECSA PROTECCIÓN PROFESIONAL CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2017, y los resultados integrales de sus operaciones, de cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión con salvedades

- a) Tal como se indica en la Nota 8 a los estados financieros, el saldo de equipos, vehículos y muebles al 31 de diciembre del 2017 por US\$ 217.934, incluye un valor de Otros Activos “Equipos de Seguridad-Armas” de US\$ 144.351 (Costo US\$ 221.094, menos depreciación acumulada US\$ 76.743), el cual no cuenta con un módulo o auxiliar detallado e integrado a la contabilidad que sustente dicho valor. La compañía se encuentra efectuando un análisis para conocer su origen e integridad; no nos fue posible conocer a la fecha de emisión del informe los efectos que pueda tener sobre los estados financieros una vez concluido el análisis mencionado.
- b) La compañía no ha elaborado el estudio actuarial correspondiente al año 2017, el mismo que permita establecer y sustentar la provisión para cubrir los beneficios definidos por concepto de jubilación patronal y desahucio de sus empleados. La Norma Internacional de Contabilidad No. 19 “Beneficios a los Empleados” establece que las entidades para la contabilización de los planes de beneficios definidos deben utilizar técnicas actuariales para hacer una estimación fiable del importe de los beneficios que los empleados han acumulado (o devengado) en razón de los servicios que han prestado en el periodo corriente y en los anteriores. Debido a lo cual no nos fue factible determinar los posibles efectos que pueda tener la elaboración del estudio actuarial sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2017.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Fundamento de la opinión con salvedades (Continuación)

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedades.

Asunto de énfasis

Sin calificar nuestra opinión, informamos que tal como se indica en la nota 22 a los estados financieros, la compañía ha venido presentando pérdidas en sus operaciones, acumulando al 31 de diciembre de 2017 pérdidas por US\$ (301.934) que superan el cincuenta por ciento del capital y las reservas; situación que pone a la compañía en causal de disolución de acuerdo a lo establecido en la Ley de Compañías del Ecuador. La Gerencia de la compañía considera que las operaciones futuras, basadas en la ejecución de su plan estratégico que incluye: a) Renovación de los servicios de vigilancia, promoción y sostenimiento de clientes potenciales, cumplimientos de metas y objetivos en las áreas comercial y de cobranzas y b) el apoyo permanente de sus Socios para financiar las actividades operacionales, serán suficientes para continuar como empresa en marcha; no nos es posible a la fecha determinar si las utilidades futuras serán suficientes para lograr los resultados esperados y operar en el futuro con bases rentables.

Otra Cuestión

Los estados financieros de la Compañía correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2016 no fueron auditados, y son presentados en este informe únicamente para fines comparativos.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación con los estados financieros

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES (Continuación)

Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. 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 existe.

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.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
- Obtenemos conocimientos del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de los Administradores, la base contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de una auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría, planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES (Continuación)**Informe sobre otros requisitos legales y normativos**

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, se emite por separado.



Registro de la Superintendencia
de Compañías SC-RNAE-223



EDUARDO RODRIGUEZ C.
Socio
Licencia profesional
No.26606



PROTECSA PROTECCIÓN PROFESIONAL CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre del 2016)
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
<u>ACTIVOS</u>			
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	18.053	4.207
		-----	-----
Cuentas por cobrar:			
Deudores comerciales	5	151.381	169.201
Activos por impuestos corrientes	7	67.232	61.079
Anticipo a proveedores		4.721	23.586
Otros activos no financieros		24.113	43.466
		-----	-----
		247.447	297.332
Menos: Estimación por deterioro	11	(4.663)	(95)
		-----	-----
Total cuentas por cobrar netas		242.784	297.237
		-----	-----
Inventarios	6	65.428	66.090
		-----	-----
Gastos anticipados		-	7.464
		-----	-----
Total activo corriente		326.265	374.998
		-----	-----
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
Equipos y Vehículos, neto	8	217.934	266.965
Activo por impuesto diferido		-	2.218
		-----	-----
Total activo no corriente		217.934	269.183
		-----	-----
Total Activo		544.199	644.181
		=====	=====

Las notas adjuntas de la 1 a la 23 forman parte integral de los estados financieros

PROTECSA PROTECCIÓN PROFESIONAL CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre del 2016)
(Expresados en dólares estadounidenses)
(Continuación)

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Obligaciones bancarias	10	75.650	-
Cuentas por pagar:			
Cuentas por pagar comerciales		59.771	118.014
Partes relacionadas	9	534	76.002
Pasivos por impuestos corrientes	7	24.732	36.033
Anticipo de clientes		1.174	2.392
Total cuentas por pagar		86.211	232.441
Otras provisiones y beneficios definidos	11	180.692	239.028
Total pasivo corriente		342.553	471.469
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Pasivos por impuesto diferido		-	2.112
Total pasivo no corriente		-	2.112
Total Pasivo		342.553	473.581
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital suscrito	12	492.000	341.200
Reserva legal	13	4.927	4.927
Reserva estatutaria		6.989	6.989
Superávit por revaluación		6.688	17.861
Resultados acumulados		(301.934)	(193.353)
Resultados Adopción NIIF primera vez	15	(7.024)	(7.024)
Total patrimonio – estado adjunto		201.646	170.600
Total pasivo y patrimonio		544.199	644.181

Las notas adjuntas de la 1 a la 23 forman parte integral de los estados financieros

PROTECSA PROTECCIÓN PROFESIONAL CIA. LTDA.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre del 2016)
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Servicios prestados	16	2.342.279	2.095.400
Gastos de ventas	18	(1.874.160)	(1.618.329)
Gastos de administración	17	(491.429)	(701.501)
		-----	-----
(Pérdida) de actividades operacionales		(23.310)	(224.430)
<u>Otros ingresos (egresos):</u>			
Intereses pagados		(19.419)	(8.205)
Utilidad de Venta de Activos Fijos		20.348	-
Varios, netos		23.298	39.282
		-----	-----
Ganancia (Pérdida) antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		918	(193.353)
Participación de trabajadores en las utilidades	19	(138)	-
Impuesto a la renta corriente	19 y 20	(8.990)	-
		-----	-----
Resultado integral total del ejercicio		(8.210)	(193.353)
		=====	=====
Participaciones comunes ordinarias			
(Pérdida) por participación (US\$)		(0,02)	(0,57)
Número de participaciones		492.000	341.200

Las notas adjuntas de la 1 a la 23 forman parte integral de los estados financieros

PROTECSA PROTECCIÓN PROFESIONAL CIA. LTDA.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre del 2016)
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	<u>Resultados Acumulados</u>						<u>Total</u>
	<u>Capital Suscrito</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Reserva Estatutaria</u>	<u>Superávit por Revaluación</u>	<u>Años anteriores</u>	<u>Adopción NIIF Primera vez</u>	
Saldo al 1 de enero del 2016	341.200	4.927	6.989	157.488	(251.223)	(7.024)	252.357
Absorción de pérdidas (Véase nota 14)	-	-	-	(139.627)	139.627	-	-
Compensación de créditos (Véase Nota 9)	-	-	-	-	111.596	-	111.596
Resultado Integral del Ejercicio	-	-	-	-	(193.353)	-	(193.353)
Saldo al 31 de diciembre del 2016	341.200	4.927	6.989	17.861	(193.353)	(7.024)	170.600
Ajuste de años anteriores para corregir el valor del incremento de capital (Véase nota 14)	150.800	-	-	(11.173)	(139.627)	-	-
Ajuste de reliquidación de impuesto a la renta año 2016 y otros menores (Véase nota 19)	-	-	-	-	(8.561)	-	(8.561)
Compensación de créditos (Véase Nota 9)	-	-	-	-	47.817	-	47.817
Resultado Integral del Ejercicio	-	-	-	-	(8.210)	-	(8.210)
Saldo al 31 de diciembre del 2017	492.000	4.927	6.989	6.688	(301.934)	(7.024)	201.646

Las notas adjuntas de la 1 a la 23 forman parte integral de los estados financieros

PROTECSA PROTECCIÓN PROFESIONAL CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre del 2016)
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	2.360.099	2.038.724
Efectivo entregado por pagos a proveedores, empleados y otros	(2.472.919)	(2.147.773)
Intereses pagados	(19.419)	(8.205)
	-----	-----
Efectivo neto (utilizado) en actividades de operación	(132.239)	(117.254)
	-----	-----
Flujo de efectivo por actividades de inversión:		
Adiciones de propiedades y equipo	(719)	(57.897)
Producto de la venta de activos fijos	31.899	-
	-----	-----
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de inversión	31.180	(57.897)
	-----	-----
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento:		
Incremento de obligaciones bancarias a corto plazo	75.650	
Ajuste de años anteriores	(8.561)	-
Compensación de créditos	47.816	111.596
	-----	-----
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	114.905	111.596
	-----	-----
Incremento (Disminución) neta del efectivo	13.846	(63.555)
Efectivo y equivalentes al inicio del año	4.207	67.762
	-----	-----
Efectivo y equivalentes al final del año	18.053	4.207
	=====	=====

Las notas adjuntas de la 1 a la 23 forman parte integral de los estados financieros

PROTECSA PROTECCIÓN PROFESIONAL CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre del 2016)
(Continuación)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujo de efectivo por actividades de operación:		
Resultado integral del ejercicio	(8.210)	(193.353)
	-----	-----
Ajustes que concilian el resultado integral con el efectivo neto (utilizado) en actividades de operación:		
Depreciación de propiedades y equipos	38.199	44.079
Provisión por deterioro de cuentas por cobrar	4.568	-
Utilidad en venta de activos fijos	(20.348)	-
Cambios en los activos y pasivos de operaciones:		
Disminución (Incremento) en cuentas por cobrar	49.886	(57.553)
Disminución (Incremento) en inventarios	662	(40.584)
Disminución (Incremento) en gastos pagados por anticipado	7.464	(1.836)
Disminución de activo por impuesto diferido	2.218	-
(Disminución) Incremento en cuentas por pagar	(146.230)	109.950
(Disminución) Incremento en prestaciones y beneficios sociales	(58.336)	22.043
(Disminución) en pasivos por impuestos diferidos	(2.112)	-
	-----	-----
Total de ajustes al resultado integral	(124.029)	76.099
	-----	-----
Efectivo neto (utilizado) en actividades de operación	(132.239)	(117.254)
	=====	=====

Las notas adjuntas de la 1 a la 23 forman parte integral de los estados financieros