

PROTECSA PROTECCION PROFESIONAL CIA. LTDA.

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

INDICE:

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\$ = Dólar estadounidense

NIF = Normas Internacionales de Información Financiera





INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 05 de julio de 2018

A los Señores de PROTECENA PROTECCIÓN PROFESIONAL CIA LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión con salvedades

Se ha realizado los estados financieros de PROTECENA PROTECCIÓN PROFESIONAL CIA LTDA., al 31 de diciembre de 2017, y el correspondiente estado de movimiento patrimonial de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las cuentas de las políticas contables significativas y otros datos explicativos.

En nuestra opinión, excepto por el efecto de las cuestiones señaladas en la sección **Aumento para la Duda con Salvedades**, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de PROTECENA 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 4 a los estados financieros, el saldo de compra, valores y montos al 31 de diciembre del 2017 son US\$ 217.534, incluye un valor de Cero Activo, "Equipos de Seguridad Armada" de US\$ 1.4351 (Costo US\$ 22.296), menos depreciación acumulada US\$ 28.347, el cual no cuenta con el registro necesario de soporte e integrado a la contabilidad que sustente dicho valor. La compañía no presenta evidencia suficiente para asegurar su origen e integridad, por lo que podría causar a la hora de revisar el informe, se determine que podría tener los estados financieros una sesgadez en el perfil de resultados.
- b) La compañía se ha basado el estado actual en el periodo al año 2017, el mismo que permite estimar y reconocer la pasividad por parte de beneficios definidos por concepto de jubilación personal y de jubilación de sus empleados. La Norma Internacional de Contabilidad No. 19 "Beneficios de las Empeños" establece que las entidades, por la consolidación de los planes de beneficios definidos deben tener un método apropiado para tener un estimado fiable del impacto de los beneficios que los empleados han acumulado (o devengado) en razón de los servicios que han prestado en el período cubierto y en los años de Débito a la cual no se ha hecho referencia en los puntos antes que pueda tener la declaración del estado actual sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2017.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Fundamento de la opinión con salvedades (Continuación)

Debido a lo anterior, tenemos serios dudas de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), Nuestra responsabilidad es emitir una opinión con salvedades en la sección Responsabilidades del auditor, en relación con la conformidad de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de la Comisión de Conformidad con los Reglamentos de C.A. aplicables a nuestra materia en los estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría, y nuestra responsabilidad de emitir una opinión con salvedades. Consideramos que la evidencia es suficiente que hemos obtenido por separado una base suficiente y adecuada para emitir opinión con salvedades.

Asunto de dudas

Se ha hecho referencia a dicha información que al ser examinada en la pág. 22 a los estados financieros la compañía ha venido presentando pérdidas en sus operaciones, atendiendo al 31 de diciembre de 2019 perdidos por US\$ (CCL954) que cubren al aumento por costo de capital y las reservas, además que ante la compañía en riesgo de disolución de acuerdo con lo establecido en la Ley de Comercio del Ecuador. La Comisión de la contabilidad considera que las operaciones citadas, basadas en la ejecución de su plan estratégico que incluye: a) Reestructuración de los servicios de vigilancia, protección y mantenimiento de ciertos portales, cumplimiento de metas y objetivos en los frentes comercial y de servicios; b) el apoyo permanente de sus socios para financiar las actividades operacionales, serán suficientes para continuar como empresa en marcha, no más de perdida y la falta de recursos a las utilidades futuras serán suficientes para lograr las utilidades operando y operar en el futuro con losses rentables.

Otro Cuestion

Los estados financieros de la Compañía correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018 no fueron auditados, y son presentados en este informe únicamente como bases comparativas.

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 según los principios de conformidad con las NIIF, y del control interno que la compañía establece necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, fraudes, fraude u otros.

En la preparación de los estados financieros, la Gerencia es responsable de la veracidad de la información de la fiabilidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las condiciones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y el grado de pérdida sufrida en empresa en funcionamiento excepto si la Gerencia tiene intención de liquidar la entidad o si no va a continuar o bien no espera una reestructuración.

Las responsabilidades del auditor de la entidad son independientes 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

Nuestro objetivo es obtener una opinión razonable de que los estados financieros de la compañía están libres de la información errónea, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Nuestra responsabilidad es un alto grado de seguridad pero no garantía, con una garantía negativa de conformidad con los Normas Internacionales de Auditoría (NIA) de proporcionar una opinión razonable sobre los estados financieros.

Los estados financieros pueden estar sujetos a fraude o error y así ser incorrectos. Por tanto, el auditor independiente o de firma alguna, puede cometer errores humanos que influyen en los estados financieros que se presentan como basados en los estados financieros.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de información errónea en los estados financieros debido a fraude o error, incluyendo y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y evaluamos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo es el efecto de una información errónea debido a fraude o error, o más a menudo que en el caso de una información errónea y error, ya que el fraude puede incluir intencional distorsión, omisión deliberada o modificaciones intencionalmente erróneas, incluyendo fraude interno.
- Obtenemos conclusiones del nivel de riesgo inherente para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría. Los riesgos inherentes resultan de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la validez del mismo, como de la compañía.
- Evaluamos la adecuación de los puntos controlados aplicados y la adecuación de los procedimientos controlados y la adecuación de información sobre los procedimientos.
- Concluimos sobre la necesidad de utilizar, por parte de los administradores, o base controlada de empresa en la administración y la obtención de la evidencia de una auditoría razonable suficiente sobre la existencia o no de una información errónea relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la exactitud de la compañía para continuar con la empresa en el futuro. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos obliga a llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la incertidumbre inherente resultante en los estados financieros, o incluso recomendar la retirada de la compañía, que representamos a través de la modificación. Nuestra conclusión se basa en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hasta el momento, hemos podido ver que la compañía no se ha retirado de la administración.

Con respecto a las responsabilidades del gobierno de la compañía en relación con, entre otros, maximizar el retorno y el aumento de rentabilidad de la compañía, proporcionar y los beneficios significativos de la auditoría, se tiene que el gobierno de la compañía no es responsable de la identificación de los riesgos de la compañía 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 Corporación por el año terminado a 31 de diciembre del 2017, se emite por separado.



Representante de la Junta directiva de la
Corporación IC ENAL 123



EDUARDO RODRIGUEZ C.
Socio
Licenciado profesional
Nº 12345



PROTEKSA PROTECCIÓN PROFESIONAL CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE MARZO DE 2017

(Comparativo al 31 de diciembre del 2016)

(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Núms</u>	<u>2017(1)</u>	<u>2016(2)</u>
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Cuentas y valores de efectivo	4	15,187	1,317
Cuentas por cobrar			
Dedatos comerciales	5	131,381	85,291
Activos por impuestos comerciales	7	67,137	8,979
Activos por impuestos		7,731	23,586
Otros activos no financieros		26,117	43,666
		<u>247,443</u>	<u>263,839</u>
Reserva de garantía por seguro	11	(8,553)	(954)
Total cuentas por cobrar		<u>238,890</u>	<u>262,885</u>
Inventarios	8	88,429	55,180
Utile por pagar		-	7,482
Total activos corrientes		<u>327,319</u>	<u>323,306</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Equity y Valores, net	9	211,034	206,562
Activos por impuestos diferido		-	2,118
Total activos no corrientes		<u>211,034</u>	<u>208,680</u>
Total Activo		<u>538,353</u>	<u>531,986</u>

Las notas adjuntas de la 1 a la 25 forman parte integral de los estados financieros.

PROTECSA PROTECCIÓN PROFESIONAL CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Cuenta Pas comparativa al 31 de diciembre del 2016)

(Expresados en dólares estadounidenses)

(Continuación)

	Notas	31/12/2017	31/12/2016
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Obligaciones financieras	10	39.952	
Cuentas por pagar			
Cuentas por pagar administrativas		55.337	114.134
Partes relacionadas	4	574	76.116
Pasivos por impuestos administrativos	9	34.373	76.171
Anticipos recibidos		1.124	2.352
Total cuentas por pagar		81.332	268.811
Impuestos sociales y beneficios retirados	11	781.647	579.158
Total pasivos corriente		862.951	858.169
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Pasivos por Impuesto diferido			2.112
Total pasivos no corriente			2.112
Total Pasivos		862.951	860.281
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital suscrito	12	132.012	74.131
Reserva legal	13	4.939	1.557
Reserva acumulada		3.989	6.589
Superávit por revalorización		2.608	17.864
Reserva acumulada		(32.954)	(196.347)
Reserva Adepto al NIIF (diferencia)	14	(7.024)	(7.123)
Total patrimonio - estado administrativo		100.560	(170.116)
Total pasivos y patrimonio		963.511	690.165

La relación entre el 100% de la compañía y su entidad asociada es la siguiente:

PROFICSA PROTECCIÓN PROFESIONAL CIA. LTDA.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
PERIODO DOMINANTE Y CIERRE: DICIEMBRE DEL 2013
 (Con firma contable al 31 de diciembre del 2013)
 (Expresados en millones de pesos)

	2013	2012	2011
Recechos netos	16	2342.279	2093.400
Gastos de ventas	18	(874.400)	(1.333.229)
Gastos de administración	17	(641.759)	(771.701)
Utilidad de actividades operativas		(233.880)	(24.530)
Gastos, ingresos, ingresos/ recursos, pagos		(19.419)	(1.207)
Utilidad de Venta de Activos Fijos		315.4	-
Gastos, pagos		23.294	34.242
Utilidad (Pérdida) antes de participación en empresas controladas o asociadas		918	(141.584)
Participación de subyugados en actividades	19	(128)	-
Ingresos de la inversión	20, 21	(3.090)	-
Acción antes de utilidad ajena		(4.300)	(141.584)
Participación común ordinaria			
Utilidad de participación (UEP)		(1.02)	(0.57)
Número de participaciones		(92.000)	34.200

Los datos adjuntos en la 1 a la 23 fueron para integral de los estados financieros

PROTECCIÓN PROFESIONAL A LA FIDUCIA

ESTADOS DE CUENTAS FINANCIERAS Y PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Por el tesoro compuestos al 31 de diciembre del 2014)
(Expresados en millones de pesos)

	Cuentas	Saldo Inicial	Ingresos	Egresos	Saldo Final	Estado de Resultados	
						Resultado	Resultado
						Operativo	Neto
Estado de Resultados del 2014		14.130	2.075	8.589	15.616	221.225	67.040
Ingresos por servicios (Votación 14)		-	-	-	1.006.900	133.227	-
Cargos por servicios (Votación 14)		-	-	-	-	133.936	-
Resultado Ingresos del 2014		-	-	-	-	169.289	206.225
Saldo al 31 de diciembre 2013	241.240	4.053	6.230	17.590	163.853	1.024	157.230
Estado de Resultados por ingresos y egresos del 2014	159.890	-	-	11.359	1.283.277	-	-
Estado de Resultados de ingresos y egresos del 2014	-	-	-	-	-	1.024	157.230
Complemento de resultados (Votación 14)	-	-	-	-	-	62.210	-
Resultado Ingresos del 2014	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2014	401.130	14.130	6.230	28.949	340.541	27.234	201.230

Los datos adjuntos de la Cuenta forman parte integral de los estados financieros

PROFLOSA PROTECCIÓN PROFESIONAL CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre del 2016)

(Expresados en dólares estadounidenses)

	2017	2016
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Ingresos netos de las ventas	3,569,000	3,053,724
Ingresos atribuibles por patentes, proveedores, arrendatarios y otros	(7,732,910)	(2,143,773)
Intereses pagados	(19,419)	(3,200)
Ingresos netos de la inversión en actividades de desarrollo	(132,336)	(117,234)
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Adquisición de propiedades y equipo	1,419	(5,285)
Reclutamiento de la venta de activos fijos	21,433	-
Efectivo neto recibido (pagando) en actividades de inversión	22,852	(5,285)
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento:		
Incremento de obligaciones financieras a corto plazo	75,620	-
Ajuste de rentas anteriores	(3,264)	-
Compartición de créditos	47,816	111,296
Efectivo neto recibido por actividades de financiamiento	119,972	111,296
Incremento (Disminución) neto del efectivo	13,846	(9,255)
Efectivo y equivalentes al inicio del año	4,207	67,562
Efectivo y equivalentes al final del año	18,053	4,207

Las notas adjuntas de la Fula 23 forman parte integral de los estados financieros.

PROTEC SA PROTECCIÓN PROFESIONAL CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

PAR EL AÑO TERMINADO EN EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre del 2016)

(Cientos de miles)

	2017	2016
Flujo de efectivo por actividades de operación:		
(Resultado integral) del ejercicio	<u>(8.217)</u>	<u>(19.552)</u>
Ajustes que concilian al resultado integral con el efectivo neto (utilizado) en actividades de operación:		
Depreciación de maquinaria y equipos	18.194	14.179
Provisión por deterioro de cuentas por cobrar	4.848	-
Utilidad en venta de activos fijos	(22.348)	-
Cambios en los activos y pasivos de operaciones:		
Distribución (incremento) en cuentas por pagar	45.846	(37.523)
Distribución (incremento) en inventarios	662	(40.586)
Distribución (incremento) en gastos pagados por anticipado	5.664	(1.836)
Distribución en acciones por impuesto diferido	5.218	-
(Distribución) incremento en cuentas por pagar	(145.250)	109.550
(Distribución) incremento en préstamos bancarios y pasivos de valores	(58.336)	22.641
(Distribución) en índices de impuestos diferidos	(2.112)	-
Total de ajustes al resultado integral	(124.029)	76.659
Flujo neto (utilizado) en actividades de operación	(132.246)	(117.753)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los datos adjuntos de la Fula 23 forman parte integral de los estados financieros