

**CENTRO DE FORMACIÓN EN
SEGURIDAD PRIVADA
CEFOSEG CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

INDICE

Estado de situación financiera
Estado de resultados integrales
Estado de cambios en el patrimonio
Estado de flujos de efectivo
Notas explicativas a los estados financieros

CENTRO DE FORMACIÓN EN SEGURIDAD PRIVADA CEFOSSEG CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO		Nota	2017
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1		217.745
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	2		16.379
Total activos corrientes			234.124
Activos no corrientes			
Propiedades, vehículos y equipos	3		34.427
Total activos no corrientes			34.427
Total activos			268.551
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	4		24.762
Impuestos por pagar			8.387
Beneficios a los empleados			39.791
Total pasivos corrientes			72.940
Pasivos no corrientes - Beneficios a los empleados y total pasivos no corrientes			5.369
Total pasivos corrientes			5.369
Total pasivos			78.309
Patrimonio, neto			
Capital participaciones			10.000
Reserva legal	6		2.000
Resultados acumulados, neto			137.519
Resultado del ejercicio			40.723
Patrimonio, neto			190.242
Total pasivos y patrimonio, neto			268.551

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

CENTRO DE FORMACIÓN EN SEGURIDAD PRIVADA
CEFOSEG CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	2017
Ingresos ordinarios	7 613.119
Costo de ventas y de los servicios prestados	8 679.943
Ganancia bruta	(66.824)
Otros ingresos	133.695
Otros egresos	0
Gastos de administración	(13.794)
Resultados de actividades de la operación	119.900
Ingresos financieros	0
Costos financieros	(361)
Costos financieros, neto	(361)
Ganancia (pérdida) antes de impuesto a la renta	52.715
Impuesto a la renta, neto	(11.992)
Resultado del período	40.723

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

CENTRO DE FORMACIÓN EN SEGURIDAD PRIVADA
CEFOSEG CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Resultados acumulados, neto				
	Capital participaciones	Reserva legal	Resultado acumulado proveniente de la adopción por primera vez de las NIIF	Resultados acumulados	Neto Total
Saldo al 1 de enero del 2015	10.000	1.487	586	72.864	-
Resultado del periodo	-	-	-	7.918	-
					84.938
Saldo al 1 de enero del 2016	10.000	1.487	586	80.782	-
Reclasificación resultados acumulados provenientes de NIIF	-	396	(586)	586	-
Incremento de reserva	-	-	-	(396)	-
Resultado del periodo	-	-	-	56.664	-
					-
Saldo al 31 de diciembre del 2016	10.000	1.883	-	137.636	-
Incremento de reserva	-	116,68	-	-116,68	-
Resultado del periodo	-	-	-	40.723	-
Saldo al 31 de diciembre del 2017	10.000	2.000	-	178.242	-
					190.242

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

CENTRO DE FORMACIÓN EN SEGURIDAD PRIVADA
CEFOSEG CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

2017	
Flujo de Efectivo por actividades de operación	Utilidad (Pérdida) Neta del ejercicio
40.723	
Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación:	
7.766	Depreciación de propiedades y equipos
444	Provisión para cuentas incobrables
138	Ajuste a la provisión de jubilación patronal
2.669	Indemnización por desahucio
7.502	Baja de activos fijos
211.822	Cambios en Activos y Pasivos de Operaciones
211.822	Disminución (Incremento) en cuentas por cobrar
-1.345	Uso de la provisión de cuentas dudosas
-76.354	Disminución (Incremento) en cuentas por pagar
-394	Disminución (Incremento) en beneficios sociales
-8220,84	Incremento en activos por impuestos diferidos
144.028	Total de ajustes a la Utilidad neta
184.751	Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación
	Flujo de Efectivo por actividades de inversión
-11.893	Adiciones en activo fijo
-11.893	Efectivo neto utilizado en actividades de inversión
	Flujo de efectivo por actividades de financiamiento
	Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de financiamiento
-	
172.858	Incremento (disminución) neta del efectivo
44.887	Efectivo al inicio del año
217.745	Efectivo al final del año

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes del efectivo es como sigue: al 31 de diciembre:

Caja Chica	50
Bancos	217.695
	<u>217.745</u>
	<u>2017</u>

2. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de clientes y otras cuentas por cobrar es como sigue:

Cuentas por cobrar clientes	20.738
(-) Reserva para cuentas dudosas	(9.995)
Otras cuentas por cobrar	10.743
Otros cuentas por cobrar	5.636
	<u>5.636</u>
	<u>16.379</u>
	<u>2017</u>

La antigüedad de los saldos de los clientes a la fecha del estado de situación financiera es como sigue:

Vigente no deteriorada	3.839
De 1 a 30 días	2.400
De 31 a 60 días	3.913
De 61 a 90 días	-
De 91 a 180 días	-
Más de 180 días	10.587
	<u>20738</u>
	<u>2017</u>

CENTRO DE FORMACIÓN EN SEGURIDAD PRIVADA
CERFOSG CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento y saldos de propiedad, planta y equipo se presentan a continuación:

	Muebles, enseres y equipos	Equipos de	Vehículos	
Al 31 de diciembre del 2015				
Costo	20.509	17.784	10.128	48.421
Depreciación acumulada	(8.329)	(15.264)	(844)	(4.409)
Valor en libros	12.180	2.520	9.284	44.012
Movimientos 2016				
Adiciones	13.274	265		13.539
Depreciación	(2.908)	(1.693)	(2.026)	(6.627)
Valor en libros	22.546	1.092	7.258	50.923
Al 31 de diciembre del 2016				
Costo	33.783	18.049	10.128	61.960
Depreciación acumulada	(11.237)	(16.957)	(2.870)	(31.064)
Valor en libros	22.546	1.092	7.258	30.895
Movimientos 2017				
Baja de activos	(574)	(5.123)	10.088	4.391
Depreciación	(1.526)	4.206	(3.539)	(859)
Valor en libros	20.446	175	13.807	34.427
Al 31 de diciembre del 2017				
Costo	33.209	12.926	20.215	66.351
Depreciación acumulada	(12.763)	(12.751)	(6.408)	(31.923)
Valor en libros	20.446	175	13.807	34.427

CENTRO DE FORMACIÓN EN SEGURIDAD PRIVADA
CEFOSEG CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

4. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de proveedores y otras cuentas por pagar es el siguiente:

Proveedores	23.936
Cuentas por pagar relacionadas	-
Beneficios sociales empleados	39.791
Otros pasivos	826
Impuestos por pagar	8.387
Total pasivos corrientes	<u>72.940</u>

5. IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación contable tributaria -

A continuación se detalla la determinación del impuesto sobre los años terminados al 31 de diciembre:

Utilidad (pérdida) del año antes de impuesto a la renta	62018
y participación de trabajadores	9303
(-) Participación trabajadores	<u>52715</u>
(+) Gastos no deducibles	1795
Base tributaria	<u>54510</u>
Impuesto a la renta causado	<u>11992</u>

CENTRO DE FORMACIÓN EN SEGURIDAD PRIVADA

CEPOSSEG CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

6. PATRIMONIO

Capital Participaciones

El capital participaciones suscrito y pagado comprende 10.000 participaciones ordinarias con un valor nominal de US\$1 cada una.

Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías de responsabilidad limitada transfieran a la reserva legal, un porcentaje no menor a 5% de la utilidad neta del año, hasta igualar por lo menos 20% del capital de la Compañía. Dicha reserva no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Resultado Acumulado Proveniente de la Adopción Por Primera Vez de las NIIF

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución SC/CI-CPAIFRS, G. 11.007 del 9 de septiembre de 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566 del 28 de octubre de 2011, determinó que el saldo deudor de los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF y que se registró en el patrimonio en una subcuenta denominada "Resultado acumulado proveniente de la adopción por primera vez de las NIIF", separada del resto de los resultados acumulados, podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

Otros Resultados Integrales

La Compañía no ha reconocido efectos en otros resultados integrales en el año terminado el 31 de diciembre de 2017 (ni en el año 2016).

7. INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos ordinarios se componen de lo siguiente:

	2017
Servicios prestados	613.119
Otros ingresos	133.695
	<u>746.814</u>

CENTRO DE FORMACIÓN EN SEGURIDAD PRIVADA

CFOSFC CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

8. GASTOS POR SU NATURALEZA

Año terminado el	
31 de diciembre de	
2017	
261.036	Gastos de beneficios a los empleados
13.064	Servicios de terceros
76.457	Honorarios profesionales
48.293	Arrendamiento
1.900	Mantenimiento y reparaciones
231.193	Combustibles
18.011	Gasto en mantenimiento
7.766	Suministros y materiales
2.180	Depreciación de vehículos, equipos y muebles
5.901	Primas de seguros
6.578	Impuestos, contribuciones y otros
1.668	Gastos de viaje
594	Servicios básicos
1.451	Gastos bancarios
3.851	Mantenimiento vehículos
679.943	Otros
