

SEPRONAC SEGURIDAD Y PROTECCION NACIONAL CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

**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 explicativas a los estados financieros

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores accionistas de:

### SEPRONAC SEGURIDAD Y PROTECCION NACIONAL CIA. LTDA.

1. He auditado los estados financieros que se acompañan de **SEPRONAC SEGURIDAD Y PROTECCION NACIONAL CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y los correspondientes estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

*Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros*

2. La Administración de **SEPRONAC SEGURIDAD Y PROTECCION NACIONAL CIA. LTDA.** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

*Responsabilidad del auditor*

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumpla con requisitos éticos y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la 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 entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar mi opinión de auditoría.

*Opinión*

4. En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **SEPRONAC SEGURIDAD Y PROTECCION NACIONAL CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2015, y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



Xavier Aguirre Proaño  
SC-RNAE No. 494  
15 de abril de 2016  
Quito - Ecuador

*Lic. Xavier Aguirre P.*

SEPRONAC SEGURIDAD Y PROTECCION NACIONAL CIA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

**ACTIVOS**

**ACTIVOS CORRIENTES:**

Efectivo y equivalentes de efectivo  
Cuentas por cobrar comerciales  
Cuentas por cobrar relacionadas  
Otras cuentas por cobrar  
Impuestos por recuperar  
**Total activos corrientes**

NOTAS	... Diciembre 31, ...	
	2015	2014
... ( En U.S. Dólares ) ...		
6	550.515	290.688
7	1.835.004	1.751.985
13c	18.776	29.026
8	348.070	291.196
	<u>417.351</u>	<u>643.534</u>
	<b>3.169.717</b>	<b>3.006.429</b>
9	1.366.978	1.336.157
	<u>58.590</u>	<u>58.590</u>
	<b>1.425.568</b>	<b>1.394.747</b>
	<u>4.595.284</u>	<u>4.401.176</u>

**ACTIVOS NO CORRIENTES:**

Propiedades y equipo  
Activos por impuestos diferidos  
**Total activos no corrientes**

**TOTAL**

**PASIVOS Y PATRIMONIO**

**PASIVOS CORRIENTES:**

Préstamos con instituciones financieras  
Proveedores  
Otras cuentas por pagar  
Compañías relacionadas  
Pasivos por impuestos corrientes  
Obligaciones acumuladas  
**Total pasivos corrientes**

NOTAS	... Diciembre 31, ...	
	2015	2014
10	610.131	412.827
11	331.839	334.885
12	674.088	644.893
13d	29.783	2.406
14	704.928	631.781
15	<u>503.784</u>	<u>547.285</u>
	<b>2.854.553</b>	<b>2.574.076</b>
10	33.363	64.533
16	<u>444.686</u>	<u>430.983</u>
	<b>478.049</b>	<b>495.516</b>
	<u>3.332.602</u>	<u>3.069.592</u>
17	400.000	400.000
	210.981	165.639
	182.238	182.238
	<u>469.464</u>	<u>583.707</u>
	<b>1.262.683</b>	<b>1.331.583</b>

**Total pasivos**

**PATRIMONIO:**

Capital social  
Reserva legal  
Otras reservas  
Resultados acumulados  
**Total patrimonio**

**TOTAL**

4.595.284                      4.401.176

  
Ing. Alba María Cabezas  
GERENTE GENERAL

  
Dra. Gabriela Flores  
CONTADORA

SEPRONAC SEGURIDAD Y PROTECCION NACIONAL CIA. LTDA.  
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

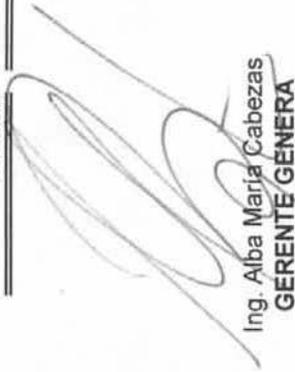
		... Diciembre 31, ...	
	NOTAS	2015	2014
		... (En U.S. Dolares) ...	
INGRESOS	18	15.834.421	15.663.237
COSTO DE VENTAS	19	11.429.644	11.501.619
<b>MARGEN BRUTO</b>		<b>4.404.777</b>	<b>4.161.618</b>
Gastos de administración	20	-3.133.875	-2.669.917
Gastos financieros		-71.116	-88.384
Ingresos no operacionales		128.496	106.865
Egresos no operacionales		-22.695	-9.635
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>1.305.587</b>	<b>1.500.547</b>
Menos gasto por impuesto a la renta:			
Impuesto a la renta		-411.741	-368.634
Total		<b>893.846</b>	<b>1.131.913</b>
Menos gasto participacion trabajadores		-195.838	-225.082
<b>UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>		<b>698.008</b>	<b>906.831</b>

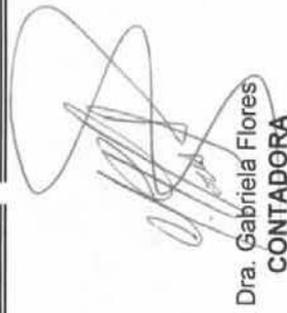
  
 Ing. Alba María Cabezas  
**GERENTE GENERAL**

  
 Dra. Gabriela Flores  
**CONTADORA**

SEPRONAC SEGURIDAD Y PROTECCION NACIONAL CIA. LTDA.  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	Capital social	Reserva legal	Otras reservas	Utilidades retenidas		Total Patrimonio
				Efectos provenientes de adopción por primera vez de NIUE	Resultados	
Saldos al 31 de diciembre del 2013	400.000	143.484	182.238	-367.435	590.580	948.866
Utilidad del ejercicio					906.831	906.831
Dividendos pagados					-524.114	-524.114
Apropiación de reserva legal		22.155			-22.155	0
Apropiación de reserva facultativa				44.311	-44.311	0
Otros						0
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2014</b>	<b>400.000</b>	<b>165.639</b>	<b>182.238</b>	<b>-323.124</b>	<b>906.831</b>	<b>1.331.583</b>
Utilidad del ejercicio					698.008	698.008
Dividendos pagados					-770.806	-770.806
Apropiación de reserva legal		45.342			-45.342	0
Apropiación de reserva facultativa				94.581	-90.683	0
Otros						3.898
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2015</b>	<b>400.000</b>	<b>210.981</b>	<b>182.238</b>	<b>-228.543</b>	<b>698.008</b>	<b>1.262.683</b>

  
 Ing. Alba María Cabezas  
**GERENTE GENERAL**

  
 Dra. Gabriela Flores  
**CONTADORA**

SEPRONAC SEGURIDAD Y PROTECCION NACIONAL CIA. LTDA.  
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	... Diciembre 31, ...	
NOTAS	2015	2014
	... (En U.S. Dolares) ...	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Recibido de clientes	15.660.215	15.083.260
Pagos a proveedores y a empleados	-14.020.706	-14.086.245
Intereses pagados	-34.382	-50.755
Intereses Recibidos	411	2.114
Otros ingresos (gasto),neto	75.985	57.488
Participacion trabajadores	-245.510	-95.688
Impuesto a la renta	-372.532	-85.753
<b>Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación</b>	<b>1.063.481</b>	<b>824.421</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	9 -298.526	-433.816
<b>Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de inversión</b>	<b>-298.526</b>	<b>-433.816</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Incremento de obligaciones por pagar bancos	296.848	12.640
Decremento (incremento) de inversiones a corto plazo	-801.976	-694.412
<b>Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento</b>	<b>-505.128</b>	<b>-681.772</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:</b>		
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	259.827	-291.167
Saldos al comienzo del año	290.689	581.856
<b>SALDOS AL FIN DEL AÑO</b>	<b>550.515</b>	<b>290.689</b>

  
 Ing. Alba María Cabezas  
 GERENTE GENERAL

  
 Dra. Gabriela Flores  
 CONTADORA

SEPRONAC SEGURIDAD Y PROTECCION NACIONAL CIA. LTDA.  
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	<u>... Diciembre 31, ...</u>	
NOTAS	2015	2014
	... (En U.S. Dolares) ...	
UTILIDAD o PERDIDA NETA	<u>698.008</u>	<u>906.831</u>
Ajustes para reconciliar la utilidad neta con efectivo neto usado en flujos de operación:		
Depreciación de propiedades - costo de ventas	267.705	232.056
Depreciación de propiedades - ventas	0	-31.649
Jubilación patronal, neta de pagos	13.703	54.888
Provisión para cuentas dudosas	17.486	16.704
Otros créditos (cargos) a utilidades retenidas	3.898	0
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar comerciales	-167.695	-585.163
Otras cuentas por cobrar	246.748	-116.601
Cuentas por pagar	-102.590	4.739
Otras cuentas por pagar	99.442	-74.694
Anticipo de clientes	-3.080	5.186
Participación trabajadores por pagar	-49.672	129.394
Impuesto a la renta corriente por pagar	39.209	282.881
Pasivos acumulados	319	-152
<b>Total ajustes</b>	<u><b>365.473</b></u>	<u><b>-82.410</b></u>
<b>EFFECTIVO NETO DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<u><u><b>1.063.481</b></u></u>	<u><u><b>824.421</b></u></u>

  
 Ing. Alba Maria Cabezas  
**GERENTE GENERAL**

  
 Dra. Gabriela Flores  
**CONTADORA**