

**SEPRONAC SEGURIDAD Y PROTECCIÓN  
NACIONAL CÍA. LTDA..**

Estados financieros al 31 de diciembre de 2016 junto con el  
informe de los auditores independientes.

# **SEPRONAC SEGURIDAD Y PROTECCIÓN NACIONAL CÍA. LTDA..**

Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2016 junto con el informe de los auditores independientes.

## **Contenido**

- 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 socios de:

SEPRONAC Seguridad y protección nacional Cía. Ltda.

Quito, 10 de abril de 2017

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de SEPRONAC Seguridad y protección nacional Cía. Ltda., que comprenden, el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminad en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### *Responsabilidad de la Gerencia y de los encargados del gobierno corporativo en relación con los estados financieros*

2. La Gerencia de SEPRONAC Seguridad y protección nacional Cía. Ltda. es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones materiales debido a fraude o error.

### *Responsabilidad del auditor*

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado acabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de distorsiones materiales.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener 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 materiales en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Compañía de sus estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia 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 .

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

### *Otros Asuntos*

4. Los estados financieros de SEPRONAC Seguridad y protección nacional Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2015 y por el año terminado en esa fecha, fueron examinados por otro auditor, quien emitió una opinión sin salvedades el 15 de abril del 2016.

*Opinión*

4. En nuestra opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de SEPRONAC Seguridad y protección nacional Cía. Ltda. al 31 de diciembre de 2016 así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES).

*Proverbios H. G. Cía. Ltda.*  
Registro SC.RNAE. No. 826

*Xavier Arias P.*  
Xavier Arias P.  
Socio- Registro Profesional No. 22426

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

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

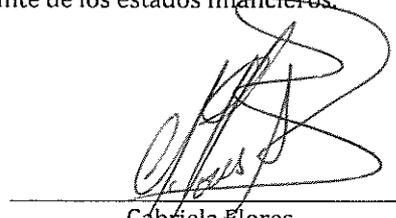
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

<b>ACTIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	622.571	550.516
Cuentas por cobrar comerciales	7	1.569.756	1.835.004
Cuentas por cobrar a compañías y partes relacionadas	12	81.336	18.776
Otras cuentas por cobrar		306.162	348.070
Impuestos por recuperar	8	105.398	417.351
<b>Total activos corrientes</b>		<b>2.685.223</b>	<b>3.169.717</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades y equipos	9	1.725.631	1.366.978
Impuestos diferidos activos	13.3	58.590	58.590
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>1.784.221</b>	<b>1.425.568</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>4.469.444</b>	<b>4.595.285</b>

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



Angel Munive O.  
Gerente General



Gabriela Flores  
Contadora

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

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<u>Nota</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Obligaciones bancarias	10	685.549	610.131
Proveedores	11	412.540	331.839
Otras cuentas por pagar	11	727.424	674.088
Cuentas por pagar a compañías y partes relacionadas	12	58.595	29.783
Impuestos por pagar	13.1	495.914	704.928
Participación trabajadores	13.2	112.232	195.838
Provisiones	14	298.071	307.946
<b>Total pasivos corrientes</b>		<u>2.790.325</u>	<u>2.854.553</u>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Obligaciones bancarias	10	127.443	33.363
Provisiones por beneficios a empleados	14 y 15	480.381	444.686
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<u>607.824</u>	<u>478.049</u>
<b>Total pasivo</b>		<u>3.398.149</u>	<u>3.332.602</u>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	16	500.000	400.000
Reserva legal	17	245.881	210.981
Otras reservas		252.038	182.238
Resultados acumulados	17	73.376	469.464
<b>Total patrimonio</b>		<u>1.071.296</u>	<u>1.262.683</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u>4.469.444</u>	<u>4.595.285</u>

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

  
\_\_\_\_\_  
Angel Munive O.  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
Gabriela Flores  
Contadora

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

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

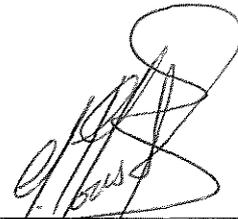
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>Nota</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos por ventas		15.842.917	15.834.421
Costo de ventas	19	<u>(12.079.017)</u>	<u>(11.429.644)</u>
Utilidad bruta		<u>3.763.899</u>	<u>4.404.777</u>
Gastos de administración	19	<u>(2.908.047)</u>	<u>(3.133.875)</u>
Utilidad operacional		<u>855.852</u>	<u>1.270.902</u>
Gastos financieros y otros, neto			
Gastos financieros	20	(105.985)	(71.116)
Ingresos no operacionales		12.012	128.496
Egresos no operacionales	20	<u>(13.666)</u>	<u>(22.695)</u>
Total gastos financieros y otros		<u>(107.639)</u>	<u>34.685</u>
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		<u>748.213</u>	<u>1.305.587</u>
Participación trabajadores	13.2	(112.232)	(195.838)
Impuesto a la renta	13.2	<u>(330.164)</u>	<u>(411.741)</u>
Utilidad (Pérdida) neta y resultado integral del año		<u>305.817</u>	<u>698.008</u>

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



Angel Munive O.  
Gerente General



Gabriela Flores  
Contadora

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

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Capital social	Reservas (Nota 20)		Resultados acumulados (Nota 20)		Total
		Legal	Facultativa	Efectos provenientes de la adopción por primera vez de NIIF	Resultados	
Saldos al 31 de diciembre del 2014	400.000	165.639	182.238	(323.124)	906.831	1331.584
Resoluciones de la Junta General de Socios del 17 de abril de 2015:						
Apropiación de reserva legal de la utilidad generada en el año 2014		45.342		-	(45.342)	-
Dividendos declarados					(770.806)	(770.806)
Otros	-			94.581	(90.683)	3.898
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	-	698.008	698.008
Saldos al 31 de diciembre del 2015	400.000	210.981	182.238	(228.543)	698.008	1.262.683
Ajuste por eliminación gastos 2013	-	-	-	-	78.181	78.181
Ajuste por eliminación gastos 2014	-	-	-	-	31.108	31.108
Saldos ajustados al 31 de diciembre de 2015	400.000	210.981	182.238	(228.543)	807.297	1.371.972
Resoluciones de la Junta General de Socios del 18 de abril de 2016:						
Apropiación de reserva legal de la utilidad generada en el año 2015		34.900	69.801	-	(104.701)	-
Dividendos declarados					(493.306)	(493.306)
Capitalización	100.000				(100.000)	-
Castigo cuentas por pagar varias				(3.898)	(109.289)	(113.187)
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	-	305.817	305.817
Saldos al 31 de diciembre del 2016	<u>500.000</u>	<u>245.881</u>	<u>252.038</u>	<u>(232.441)</u>	<u>305.818</u>	<u>1.071.296</u>

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

  
 \_\_\_\_\_  
 Angel Munive O.  
 Gerente General

  
 \_\_\_\_\_  
 Gabriela Flores  
 Contadora

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

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre 2016 y 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>Nota</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Flujo de efectivo de (en) actividades de operación</b>			
Recibido de clientes		16.120.141	15.660.215
Pagado a proveedores y empleados		(14.058.140)	(14.020.706)
Intereses pagados		(70.687)	(34.382)
Comisiones bancarias		(35.298)	-
Otros ingresos (gastos)		(5.552)	76.396
Participación trabajadores	13.2	(195.838)	(245.510)
Impuesto a la renta		(732.416)	(372.532)
<b>Total flujo de efectivo procedente de actividades de operación</b>		<u>1.022.210</u>	<u>1.063.481</u>
<b>Flujo de efectivo de (en) actividades de inversión</b>			
Compra de propiedades, planta y equipo	9	(655.157)	(298.526)
<b>Total flujo de efectivo utilizado en actividades de inversión</b>		<u>(655.157)</u>	<u>(298.526)</u>
<b>Flujo de efectivo de (en) actividades de financiamiento</b>			
Recibido por incremento de obligaciones con entidades financieras		104.229	296.848
Dividendos pagados		(493.306)	
Incremento neto obligaciones largo plazo		94.079	
Incremento de inversiones a corto plazo		-	(801.976)
<b>Total flujo de efectivo utilizado en actividades de financiamiento</b>		<u>(294.998)</u>	<u>(505.128)</u>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo:</b>			
Disminución neta del período		72.055	259.827
Saldos al comienzo del año		<u>550.516</u>	<u>290.689</u>
Saldos al final del año	5	<u>622.571</u>	<u>550.516</u>

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

  
 \_\_\_\_\_  
 Angel Munive O.  
 Gerente General

  
 \_\_\_\_\_  
 Gabriela Flores  
 Contadora

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

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre 2016 y 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>Nota</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Conciliación de la Utilidad neta con los flujos de operación</b>			
Ajustes que no significan flujo de efectivo			
Utilidad neta del ejercicio		305.818	698.008
Depreciación de equipos y muebles	9	296.503	267.705
Jubilación patronal		35.695	13.703
Provisión para cuentas incobrables	7	(11.976)	17.486
Otros créditos (cargos) a utilidades retenidas		<u>(3.898)</u>	<u>3.898</u>
<b>Total ajustes</b>		<u>622.142</u>	<u>1.000.800</u>
Aumentos (Disminuciones) en cuentas de Capital de trabajo			
Cuentas por cobrar comerciales		277.224	(167.695)
Otras cuentas por cobrar		291.302	243.668
Proveedores y otras cuentas por pagar		327.274	(3.148)
Participación a trabajadores		(83.606)	(49.672)
Impuesto a la renta		(402.252)	39.209
Sueldos y beneficios sociales		<u>(9.874)</u>	<u>319</u>
<b>Total aumentos en cuentas de Capital de trabajo</b>		<u>400.067</u>	<u>62.681</u>
<b>Flujo de caja utilizado en actividades de operación</b>		<u><u>1.022.210</u></u>	<u><u>1.063.481</u></u>

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

  
\_\_\_\_\_  
Angel Munive O.  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
Gabriela Flores  
Contadora