

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

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018 junto con el
informe de los auditores independientes.

SEPRONAC SEGURIDAD Y PROTECCIÓN NACIONAL CIA. LTDA.

Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 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

Abreviaturas:

NIIIF para PYMES
Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades
Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica
US\$

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores socios de:
SEPRONAC Seguridad y protección nacional Cia. Ltda.

Quito, 25 de abril de 2019

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de SEPRONAC Seguridad y protección nacional Cia. Ltda., los cuales comprenden, el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de SEPRONAC Seguridad y protección nacional Cia. Ltda. al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases de la Opinión

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

Responsabilidad del auditor

3. Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de distorsiones significativas debidas a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realice de conformidad con las Normas Internacionales de auditoría detecte siempre una distorsión significativa cuando ésta exista. Las distorsiones pueden deberse a fraude o error y se consideran significativas si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.
4. Como parte de nuestra auditoría, de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También, entre otras cosas:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de distorsiones significativas en los estados financieros, originadas por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría que es suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar distorsiones significativas originadas en fraudes es más elevado que en el caso de errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la

- Vulneración del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría 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 Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones, así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de que la Administración haya utilizado la base contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos acerca de si existe o no una incertidumbre significativa relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, se requiere que llamemos 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 de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones posteriores pueden ser causa de que la Compañía no continúe como una empresa en marcha.
- Evaluamos la presentación general en su conjunto, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una manera razonable.
- Nos comunicamos con los encargados del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y la oportunidad de los procedimientos de auditoría; y, cuando fuere aplicable, sobre los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno de la Compañía identificada en el transcurso de nuestra auditoría.

Responsabilidad de la administración y los encargados de gobierno en relación con los estados financieros.

5. La administración de SEPRONAC Seguridad y protección nacional Cia. Ltda. es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, así como del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones materiales debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de SEPRONAC Seguridad y protección nacional Cia. Ltda. para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de gobierno son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de SEPRONAC Seguridad y protección nacional Cia. Ltda.

[Firma]
Registro S.C.R.N.A.E. No. 826

[Firma]
Socio-Registro Profesional No. 22426

SEPRONAC SEGURIDAD Y PROTECCION NACIONAL CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

ACTIVO		Nota	2018	2017
Activos corrientes				
Efectivo y equivalentes de efectivo	6		205,191	272,856
Cuentas por cobrar comerciales	7		1,654,994	1,529,653
Cuentas por cobrar a compañías y partes relacionadas	12		386,570	238,849
Otras cuentas por cobrar			480,765	384,640
Impuestos por recuperar	8		235,576	74,378
Total activos corrientes			2,963,096	2,500,376
Activos no corrientes				
Propiedades y equipos	9		1,448,782	1,631,677
Impuestos diferidos activos	13.3		20,859	-
Total activos no corrientes			1,469,641	1,631,677
TOTAL ACTIVO			4,432,737	4,132,053

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 2018 y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

PASIVO Y PATRIMONIO		Nota		2018	2017
PASIVO					
Pasivo corriente					
Obligaciones bancarias	10	477,855	183,888	209,256	747,982
Proveedores	11	325,759	183,888	209,256	747,982
Otras cuentas por pagar	11	1,078,829	183,888	209,256	747,982
Cuentas por pagar a compañías y partes relacionadas	12	120,040	-	-	-
Impuestos por pagar	13.1	373,728	405,281	206,797	341,117
Participación trabajadores	13.2	55,558	206,797	206,797	341,117
Provisiones	14	385,592	341,117	206,797	341,117
Total pasivos corrientes		2,817,361	2,094,321	2,094,321	2,094,321
Pasivo no corriente					
Obligaciones bancarias	10	206,638	6,694	303,683	1,278
Provisiones por beneficios a empleados	14 y 15	318,593	6,694	303,683	1,278
Pasivos por impuestos diferidos	13.3	1,278	1,278	303,683	1,278
Total pasivos no corrientes		526,508	311,654	311,654	311,654
Total pasivo		3,343,869	2,405,975	2,405,975	2,405,975
PATRIMONIO					
Capital social	16	500,000	500,000	245,881	245,881
Reserva legal	17	245,881	245,881	245,881	245,881
Otras reservas	17	252,038	252,038	252,038	252,038
Resultados acumulados	17	90,948	728,159	728,159	728,159
Total patrimonio		1,088,867	1,726,078	1,726,078	1,726,078
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4,432,737	4,132,053	4,132,053	4,132,053

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

Angel Munive O.
Gerente GeneralGabriela Flores
Contadora

SEPRONAC SEGURIDAD Y PROTECCION NACIONAL CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Nota	2018	2017
Ingresos por ventas		17,279,366	18,194,829
Costo de ventas	19	(14,552,705)	(13,855,874)
Utilidad bruta		2,726,662	4,338,955
Gastos de administración	19	(2,325,735)	(2,901,189)
Utilidad operacional		400,927	1,437,766
Gastos financieros y otros, neto		(63,802)	(78,820)
Ingresos no operacionales	20	40,778	25,372
Egresos no operacionales	20	(20,510)	(5,669)
Total gastos financieros y otros		(43,535)	(59,117)
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		357,392	1,378,649
Participación trabajadores	13.2	(53,609)	(206,797)
Impuesto a la renta	13.3	(151,874)	(379,197)
Utilidad (Pérdida) neta y resultado integral del año		151,910	792,655

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 de 2018 y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Nota 16	Reservas (Nota 17)					Otros resultados	Total
			Efectos provenientes de la adopción por primera vez de NIIF	Resultados	resultados intermedios		
Capital social	Legal	Fuente					
500.000	245.881	252.038	(232.441)	305.818	-	1071.296	
Resoluciones de la Junta General de Socios del 21 de abril de 2017:							
Dividendos declarados	-	-	-	(305.818)	-	(305.818)	
Efecto de cálculo actuarial, neto	-	-	167.945	-	-	167.945	
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	792.655	-	792.655	
Saldo al 31 de diciembre del 2017	500.000	245.881	252.038	(64.496)	792.655	1726.078	
Resoluciones de la Junta General de Socios del 6 de abril de 2018:							
Dividendos declarados	-	-	-	(792.655)	-	(792.655)	
Efecto de cálculo actuarial, neto	-	-	-	-	3.534	3.534	
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	15.190	-	15.190	
Saldo al 31 de diciembre del 2018	500.000	245.881	252.038	(64.496)	15.190	1088.867	

[1] Ver Nota 15.

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 2018 y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Nota	2018	2017		
			Flujo de efectivo de (en) actividades de operación	
			Recibido de clientes	
			Pagado a proveedores y empleados	
			Intereses pagados	
			Comisiones bancarias	
			Otros ingresos (gastos)	
			Participación trabajadores	
			Impuesto a la renta	
13.2	17,146,674	18,240,046		
	(16,470,711)	(16,888,580)		
	(30,622)	(41,276)		
	(33,180)	(37,544)		
	20,268	19,703		
	(204,848)	(112,232)		
	(189,576)	(371,843)		
	238,005	808,275		
9	(126,967)	(229,762)	Flujo de efectivo de (en) actividades de inversión	
			Compra de propiedades, planta y equipo, neto	
			Total flujo de efectivo utilizado en actividades de inversión	
	(126,967)	(229,762)		
			Flujo de efectivo de (en) actividades de financiamiento	
			Recibido (Pagado) por incremento (disminución) de obligaciones	
			con entidades financieras	
			Dividendos pagados	
18	66,124	(25,310)	Incremento (Disminución), neto de obligaciones largo plazo	
	(672,615)	(305,817)	Incremento de inversiones a corto plazo	
	427,788	(597,100)	Total flujo de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	
	(178,703)	(928,227)		
			Efectivo y equivalentes de efectivo:	
			Disminución neta del período	
			Saldos al comienzo del año	
6	(67,666)	(349,715)	Saldos al final del año	
	272,856	622,571		
	205,191	272,856		

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 2018 y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Nota 2018 2017

Conciliación de la Utilidad neta con los flujos de operación

Utilidad neta del ejercicio			151,910	792,655
Ajustes que no significan flujo de efectivo				
Depreciación de equipos y muebles	9		309,862	323,716
Jubilación patronal y desahucio			18,444	(176,698)
Ajuste Jubilación patronal en Patrimonio, neto	14		-	227,813
Provisión para cuentas incobrables, neto	7		7,351	(5,115)
Efecto en resultados de ganancias actuariales			(20,859)	-
Total ajustes			314,798	369,716

Aumentos (Disminuciones) en cuentas de Capital de trabajo				
Cuentas por cobrar comerciales			(132,692)	45,217
Otras cuentas por cobrar			(405,044)	(204,971)
Proveedores y otras cuentas por pagar			432,640	(339,308)
Participación a trabajadores			(151,239)	94,565
Impuesto a la renta			(16,843)	7,354
Provisiones			44,475	43,046
Total aumentos en cuentas de Capital de trabajo			(228,703)	(354,096)
Flujo de caja procedente de actividades de operación			238,005	808,275

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

Angel Munive O.
Gerente General

Gabriel Flores
Contadora