SEPRONAC SEGURIDAD Y PROTECCIÓN NACIONAL CÍA. LTDA.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019
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 2019 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:

NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
US$	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

Proverbius
Asesores Gerenciales Cia. Ltda.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

Quito, 29 de abril de 2020

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de SEPRONAC Seguridad y protección nacional Cía. Ltda., los cuales comprenden, el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 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 Cía. Ltda. al 31 de diciembre de 2019, 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

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

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 realiza 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.

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.

Proverbius
Asesores Gerenciales Cia. Ltda.
Av. Pío Jaramillo Alvarado N13-261 y Caridad
Telf. 6025 294 / 0999436814
Mail: xarias@proverbiusag.com

- 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.

La administración de SEPRONAC Seguridad y protección nacional Cía. 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 Cía. Ltda. para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el negocio en marcha, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

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

Proverbius H.G. Cía. Ltda.
Registro SC.RNAE. No. 826

Xavier Arias P.
Socio- Registro Profesional No. 22426

SEPRONAC SEGURIDAD Y PROTECCION NACIONAL CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

ACTIVO	Nota	2019	2018
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	380.554	205.191
Cuentas por cobrar comerciales	7	1.481.631	1.654.994
Cuentas por cobrar a compañías y partes relacionadas	12	536.690	386.570
Otras cuentas por cobrar		870.234	480.765
Impuestos por recuperar	8	271.853	235.576
Total activo corriente		3.540.962	2.963.096
Activo no corriente			
Propiedades y equipos	9	1.419.198	1.448.782
Impuestos diferidos activos	13,3	61.244	20.859
Total activo no corriente		1.480.442	1.469.641
TOTAL ACTIVO		5.021.404	4.432.737

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 2019 y 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	2019	2018
PASIVO			
Pasivo corriente			
Obligaciones bancarias	10	797.963	477.855
Proveedores	11	312.795	325.759
Otras cuentas por pagar	11	814.484	1.078.829
Cuentas por pagar a compañías y partes relacionadas	12.a	55.316	120.040
Impuestos por pagar		513.791	373.728
Participación trabajadores		169.329	55.558
Provisiones	14	346.872	385.592
Total pasivo corriente		3.010.550	2.817.361
Pasivo no corriente			
Obligaciones bancarias	10	93.092	206.638
Provisiones por beneficios a empleados	14	363.505	318.593
Pasivos por impuestos diferidos	13,3	1.278	1.278
Total pasivo no corriente		457.875	526.509
TOTAL PASIVO		3.468.425	3.343.870
PATRIMONIO			
Capital social	16	500.000	500.000
Reserva legal	17	245.881	245.881
Otras reservas		252.038	252.038
Resultados acumulados	17	555.060	90.948
TOTAL PATRIMONIO		1.552.979	1.088.867
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		5.021.404	4.432.737

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 2019 y 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Nota	2019	2018
Ingresos por ventas		17.466.709	17.279.367
Costo de ventas	19	(13.877.396)	(14.552.705)
Utilidad bruta		3.589.313	2.726.662
Gastos de administración	19	(2.473.801)	(2.325.735)
Utilidad operacional		1.115.512	400.927
Gastos financieros y otros, neto			
Gastos financieros		(119.136)	(63.802)
Ingresos no operacionales	20	121.445	40.778
Egresos no operacionales	20	(15.743)	(20.510)
Total gastos financieros y otros		(13.434)	(43.534)
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		1.102.078	357.393
Participación trabajadores	13.2	(165.311)	(53.609)
Impuesto a la renta corriente	13.2	(326.700)	(172.733)
Impuesto a la renta diferido	13.3	40.385	20.859
Utilidad neta		650.452	151.910
Otros resultados integrales			
Ganacias (Pérdidas) Actuariales		(34.429)	3.534
Utilidad neta y resultado integral del año		616.023	155.444

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 2019y 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Nota 16	Reservas (Nota 17)				
	Capital social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Efectos provenientes de la adopción por primera vez de NIIF	Resultados	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2017	500.000	245.881	252.038	(64.496)	792.655	1.726.078
Resoluciones de la Junta General de Socios del 6 de abril de 2018:						
Dividendos declarados	-	-	-	-	(792.655)	(792.655)
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	-	155.444	155.444
Saldos al 31 de diciembre del 2018	500.000	245.881	252.038	(64.496)	155.444	1.088.867
Resoluciones de la Junta General de Socios del 5 de abril de 2019:						
Dividendos declarados	-	-	-	-	(151.911)	(151.911)
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	-	616.023	616.023
Saldos al 31 de diciembre del 2019	500.000	245.881	252.038	(64.496)	619.556	1.552.979

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 2019 y 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Nota	2019	2018
Flujo de efectivo de (en) actividades de operación			
Recibido de clientes		17.624.634	17.146.674
Inversiones			
Pagado a proveedores y empleados		(16.774.313)	(16.470.711)
Intereses pagados		(69.426)	(30.622)
Comisiones bancarias		6.863	(33.180)
Otros ingresos (gastos)		49.129	20.268
Participación trabajadores	13.2	(51.540)	(204.848)
Impuesto a la renta		(326.700)	(189.576)
Total flujo de efectivo procedente de actividades de operación		458.647	238.005
Flujo de efectivo de (en) actividades de inversión			
Compra de propiedades, planta y equipo, neto	9	(238.755)	(126.967)
Total flujo de efectivo utilizado en actividades de inversión		(238.755)	(126.967)
Flujo de efectivo de (en) actividades de financiamiento			
Recibido (Pagado) por incremento (disminución) de obligaciones con entidades financieras		112.946	66.124
Dividendos pagados	18	(251.091)	(672.615)
Incremento (Disminución), neto de obligaciones largo plazo		93.616	427.788
Total flujo de efectivo utilizado en actividades de financiamiento		(44.529)	(178.703)
Efectivo y equivalentes de efectivo:			
Disminusión neta del período		175.363	(67.666)
Saldos al comienzo del año		205.191	272.856
Saldos al final del año	6	380.554	205.191

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 2019 y 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Nota	2019	2018
Conciliación de la Utilidad neta con los flujos de operación			
Utilidad neta del ejercicio		616.023	155.444
Ajustes que no significan flujo de efectivo			
Depreciación de equipos y muebles	9	268.171	309.862
Jubilación patronal y desahucio		10.484	18.444
Provisión para cuentas incobrables, neto	7	14.949	7.351
Generación de activo por impuestos diferidos		(40.385)	(20.859)
Efecto en resultados de ganancias actuariales		34.429	(3.534)
Pérdida en venta (baja) de activos fijos		168	-
Total ajustes		287.816	311.264
Aumentos (Disminuciones) en cuentas de Capital de trabajo			
Cuentas por cobrar comerciales		158.413	(132.692)
Otras cuentas por cobrar		(389.469)	(96.125)
Cuentas por cobrar partes relacionadas		(150.120)	(147.721)
Impuestos por recuperar		(36.277)	(161.198)
Proveedores y otras cuentas por pagar		(298.169)	447.350
Cuentas por pagar partes relacionadas		55.316	-
Impuestos por pagar		140.063	(31.553)
Participacion a trabajadores		113.771	(151.239)
Provisiones		(38.720)	44.475
Total disminución en cuentas de Capital de trabajo		(445.192)	(228.703)
Flujo de caja procedente de actividades de operación		458.647	238.005

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

Angel Munive O.
Gerente General

Gabriela Flores
Contadora