



**CONSULTING FINANCIAL & AUDIT**

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cía. Ltda.

**AUDITORES EXTERNOS**

Asesoría Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIIF

# PROTECCION ADMINISTRACION Y MANTENIMIENTO PROADMA CIA. LTDA.

Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

Con el Informe de los Auditores Independientes



## CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cía. Ltda.

**AUDITORES EXTERNOS**

Asesoría Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIIF

# PROTECCION ADMINISTRACION Y MANTENIMIENTO PROADMA CIA. LTDA.

Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

Índice del 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**

**Políticas y Notas a los Estados Financieros**



## CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cía. Ltda.

**AUDITORES EXTERNOS**

Asesoría Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIIF

### INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas de la empresa **PROTECCION ADMINISTRACION MANTENIMIENTO PROADMA CIA. LTDA.**

Quito D.M., marzo 09 del 2018

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

#### Opinión

Hemos examinado los estados financieros de la empresa **PROTECCION ADMINISTRACION MANTENIMIENTO PROADMA CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los correspondientes estados de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016. No fueron examinados por otros auditores independientes, por cuanto no tenían la obligación de hacerlo.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la empresa **PROTECCION ADMINISTRACION MANTENIMIENTO PROADMA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

#### Fundamentos de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe".

#### Independencia.

Somos independientes de la entidad de conformidad con lo señalado en el Código de Ética para Profesionales de Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con estos requisitos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

#### Asuntos significativos de la Auditoría.

Los asuntos significativos de la Auditoría de acuerdo a nuestro juicio profesional, fueron aquellos asuntos de mayor importancia identificados en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos han sido tratados durante la ejecución de nuestra auditoría y para formarnos nuestra opinión sobre los estados financieros y no expresamos una opinión por separado sobre estos asuntos.



## CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cía. Ltda.

**AUDITORES EXTERNOS**

Asesoría Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIIF

### Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros.

La Administración de la empresa **PROTECCION ADMINISTRACION MANTENIMIENTO PROADMA CIA. LTDA.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de incorrecciones materiales significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la empresa **PROTECCION ADMINISTRACION MANTENIMIENTO PROADMA CIA. LTDA.**, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando dicho principio contable como base fundamental, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la Administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa **PROTECCION ADMINISTRACION MANTENIMIENTO PROADMA CIA. LTDA.**

### Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la vulneración de control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la empresa **PROTECCION ADMINISTRACION MANTENIMIENTO PROADMA CIA. LTDA.**, para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, 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 expresamos 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 futuras pueden llevar a que la empresa **PROTECCION ADMINISTRACION MANTENIMIENTO PROADMA CIA. LTDA.**, no continúe como una empresa en funcionamiento.



## CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cia. Ltda.

**AUDITORES EXTERNOS**

Asesoría Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIIF

- Evaluamos la correspondiente presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a la Administración de la empresa **PROTECCION ADMINISTRACION MANTENIMIENTO PROADMA CIA. LTDA.**, entre otras cosas cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables de la Administración de la empresa **PROTECCION ADMINISTRACION MANTENIMIENTO PROADMA CIA. LTDA.**, una declaración que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardias.

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con la Administración de la empresa **PROTECCION ADMINISTRACION MANTENIMIENTO PROADMA CIA. LTDA.**, determinamos los más significativos en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos significativos de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superarían los beneficios de interés público del mismo.

### Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de la información financiera suplementaria respecto del Informe de Cumplimiento Tributario a fin de dar cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

  
*Consulting Financial & Audit*

### CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

Pacheco Osorio Hnos. Consultores Asociados Cia. Ltda.

Registro en la Superintendencia de Compañías

Valores y Seguros del Ecuador No. RNAE-979



Econ. Francisco Pacheco Osorio  
Representante Legal



# CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cía. Ltda.

AUDITORES EXTERNOS

Asesoría Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIIF

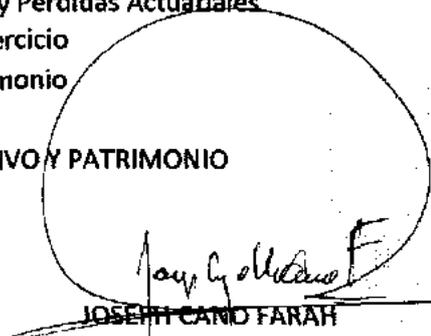
## PROTECCION ADMINISTRACION MANTENIMIENTO PROADMA

Estados de Situación Financiera en NIIF

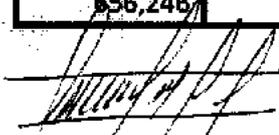
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

Expresado en dólares de E.U.A.

ACTIVOS	Notas	2017	2016
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Caja y Bancos	(2)	19,405	66,007
Cuentas por cobrar	(3)	458,622	500,312
Activos por Impuestos corrientes	(4)	72,718	80,252
<b>Total activos corrientes</b>		<b>550,746</b>	<b>646,572</b>
<b>PROPIEDAD, PLANTA &amp; EQUIPO</b>			
Propiedad, Planta & Equipo		269,411	302,173
Depreciación Acumulada		(169,970)	(249,577)
<b>Total Propiedad Planta &amp; Equipo</b>	(5)	<b>99,440</b>	<b>52,596</b>
Activos por Impuestos Diferidos		6,060	6,060
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>656,246</b>	<b>705,228</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas y Doc. Por Pagar	(6)	27,507	16,741
Obligaciones con IESS		11,253	10,688
Beneficios sociales		66,691	141,035
<b>Total Pasivos corrientes</b>		<b>105,452</b>	<b>168,465</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Cuentas y Doc. Por Pagar	(7)	65,070	49,378
Jubilación Patronal		185,667	14,540
Desahucio Indemnización		52,617	4,300
<b>Total Pasivos corrientes</b>		<b>303,354</b>	<b>68,218</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Suscrito y/o Asignado	(11)	210,000	210,000
Reservas		73,097	71,736
Resultados Acumulados		161,262	139,605
Ganancias y Pérdidas Actuariales		(200,984)	-
Utilidad Ejercicio		4,065	47,203
<b>Total Patrimonio</b>		<b>247,440</b>	<b>468,545</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>656,246</b>	<b>705,228</b>



**JOSEFF CANO FARAH**  
GERENTE GENERAL



**FRANCISCO JAYA PAZMIÑO**  
CONTADOR



# CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cía. Ltda.

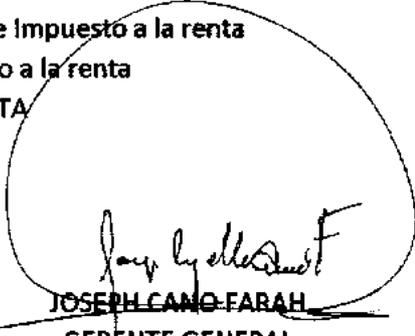
AUDITORES EXTERNOS

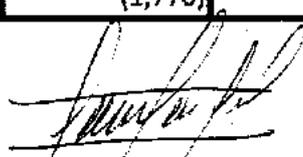
Asesoría Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIIF

## PROTECCION ADMINISTRACION MANTENIMIENTO PROADMA

Estados de Resultados en NIIF  
Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2017 y 2016  
Expresado en dólares de E.U.A.

	Notas	2017	2016
Servicios de Seguridad y Vigilancia	(13)	713,086	1,259,578
<b>COSTO DE VENTAS</b>		-	-
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>713,086</b>	<b>1,259,578</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
Gastos de Operativos y Administración		709,021	1,212,375
<b>TOTAL GASTOS</b>	(14)	<b>709,021</b>	<b>1,212,375</b>
<b>Utilidad antes de participación laboral e Imp. Renta</b>		<b>4,065</b>	<b>47,203</b>
<b>Menos:</b>			
15% participación laboral		610	7,080
<b>Base antes de Impuesto a la renta</b>		<b>3,455</b>	<b>40,123</b>
(+) gastos no deducibles		20,296	18,508
<b>Base antes de Impuesto a la renta</b>		<b>23,752</b>	<b>58,631</b>
22% impuesto a la renta		5,225	12,899
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>(1,770)</b>	<b>27,224</b>

  
JOSEPH CANO FARAH  
GERENTE GENERAL

  
FRANCISCO JAYA PAZMIÑO  
CONTADOR



# CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES EXTERNOS

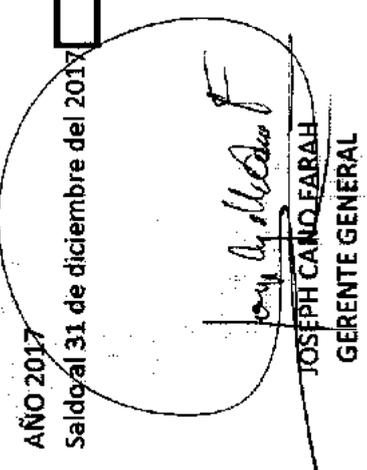
Asesoría Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIIF

## PROTECCION ADMINISTRACION MANTENIMIENTO PROADMA

Estados de Cambios en el Patrimonio  
Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2017 y 2016  
Expresado en dólares de E.U.A.

	Reserva		Resultados Acumulados		Utilidades y Pérdidas		Ganancias y Pérdidas		Utilidad / Pérdida		Total
	Legal	Otras	Reservas	Adopcion 1ra Vez NIIF	Utilidades Acumuladas	Utilidad / Pérdida	Ganancias y Pérdidas	Utilidad / Pérdida	Actuariales Acumulada s	del ejercicio	
<b>AÑO 2016</b>											
Saldo al 31 de diciembre del 2016	210,000	9,568	62,168	96,908	42,697	-	-	-	-	47,203	468,545
<b>AÑO 2017</b>											
Saldo al 31 de diciembre del 2017	210,000	10,929	62,168	96,908	64,354	(200,984)	4,065	4,065	4,065	247,440	247,440

  
FRANCISCO JAYA PAZMIÑO  
CONTADOR

  
JOSEPH CANO FARAH  
GERENTE GENERAL



# CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cía. Ltda.

AUDITORES EXTERNOS

Asesoría Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIF

## PROTECCIÓN ADMINISTRACIÓN MANTENIMIENTO PROADMA

Estados de Flujos de Efectivo  
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016  
Expresado en dólares de E.U.A.

	2017	2016
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>Clases de cobro por actividades de operación</b>	<b>713,086</b>	<b>1,259,578</b>
Cobros procedentes de Servicios de Seguridad y Vigilancia	713,086	1,259,578
Otros cobros por actividades de operación	-	-
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>(709,021)</b>	<b>(1,212,375)</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(709,021)	(1,212,375)
Otros pagos por actividades de operación	-	-
Intereses recibidos	-	-
<b>Efectivo neto procedente de actividades de operación</b>	<b>4,065</b>	<b>47,203</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisición de activos	-	-
Importes procedentes por la venta de PP&E	-	-
Otras entradas(salidas) de efectivo	-	-
<b>Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Financiación por préstamos	-	-
Otras entradas (salidas de efectivo)	-	-
<b>Efectivo neto (utilizado en) actividades de financiamiento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio de periodo	66,007	209,275
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(46,601)	(143,268)
<b>SALDO A FIN DE AÑO</b>	<b>19,406</b>	<b>66,007</b>
<b>CONCILIACION DE LA GANACIA NETA CON EL EFECTIVO NETO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Ganancia antes de impuesto a la renta y participación laboral	4,065	47,203
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</b>		
Ajuste por gastos de depreciación y amortización	23,729	24,456
<b>CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	41,690	35,722
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	(15,692)	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar	-	-
(Incremento) disminución en beneficios empleados	(74,344)	1,195
(Incremento) disminución en otros pasivos	-	-
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	(12,899)	(33,162)
(Incremento) disminución en activos diferidos	-	-
(Incremento) disminución en cuentas por pagar proveedores	-	-
(Incremento) disminución impuestos acumulados y otras cuentas por pagar	37,515	(28,212)
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO PROCEDENTE DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>	<b>4,065</b>	<b>47,203</b>

JOSEPH CANO FARAH  
GERENTE GENERAL

FRANCISCO JAYA PAZMIÑIC  
CONTADOR



## **PROTECCION ADMINISTRACION MANTENIMIENTO PROADMA CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017  
(Expresadas en dólares americanos)

#### **NOTA 1 - OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**PROTECCION ADMINISTRACION MANTENIMIENTO PROADMA CIA. LTDA.-** Es una Compañía constituida al amparo de las leyes ecuatorianas el 11 de mayo de 1993, el objeto principal de la compañía es otorgar los Servicios de Seguridad y Vigilancia Armada tanto a la empresa privada como pública. El plazo inicial de duración de la compañía será de cincuenta años.

##### **a) Preparación de los estados financieros**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) en cumplimiento a la resolución No 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, que estableció la aplicación obligatoria de las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés); y además estableció que los estados financieros de la Compañía a partir del año 2012 sean preparados en base a estas normas de contabilidad; y adicionalmente requiere que los estados financieros del año 2010 sean preparados como transición para su implementación.

##### **b) Unidad monetaria**

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

##### **c) Efectivo y equivalentes de efectivo**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez cuyo plazo es menor a 30 días.



## **CONSULTING FINANCIAL & AUDIT**

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cía. Ltda.

**AUDITORES EXTERNOS**

Asesoría Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIIF

### **d) Provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro**

La provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro se reconoce en los resultados del año en base a una evaluación individual de las cuentas pendientes de cobro, los castigos o reversiones de la provisión se debitan de esta cuenta.

### **e) Propiedad, Planta y equipo**

La Propiedad, planta y equipo se presentan neto de la depreciación acumulada y están contabilizados como sigue:

- Al costo de adquisición

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para reparar o mantener el beneficio económico futuro esperado de los equipos se reconoce como un gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La Propiedad, planta y equipo se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada, de acuerdo con las características técnicas de los activos, tal y como lo indica la NIC 16.

El costo y la depreciación acumulada de los equipos se reconocen en los resultados del ejercicio en el cual se origina la transacción.

### **f) Reconocimiento de ingresos y gastos**

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados.

Los gastos se reconocen cuando se conocen.

### **g) Participación de los empleados y trabajadores en las utilidades**

Las disposiciones laborales vigentes establecen que los empleados y trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades del año, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

### **k) Impuesto a la renta**



## CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS, Consultores Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES EXTERNOS

Asesoría Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIIF

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables del año 2017 y se carga a los resultados.

### l) Utilidad por acción

La utilidad por acción ordinaria se calculará considerando el promedio ponderado de acciones en circulación durante el año.

### m) Uso de estimados

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

## 2. Efectivo

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	31.12.2017	31.12.2016
Caja Chica	450	710
Bancos	18.955	65.297
<b>TOTAL</b>	<b>19.405</b>	<b>66.007</b>

## 3. Cuentas por cobrar.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	31.12.2017	31.12.2016
Comerciales	362.179	452.746
Prestamos Socios y otros	96.443	47.566
<b>TOTAL</b>	<b>458.622</b>	<b>500.312</b>

## 4. Activos por impuestos corrientes.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:



## CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cia. Ltda.

**AUDITORES EXTERNOS**

Asesoría Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIIF

	31.12.2017	31.12.2016
Crédito tributario IVA	18.339	25.318
Crédito tributario ISD	000.00	0.00
Anticipo Imp. A la renta	0,00	0,00
<u>Retenciones en la fuente</u>	<u>53.635</u>	<u>54.190</u>
<u>TOTAL</u>	<u>71.974</u>	<u>79.508</u>

### 5. Propiedad, Planta & Equipo.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	31.12.2017	31.12.2016
Terrenos	9.661	9.661
Edificios oficinas	29.819	29.819
Muebles y Enseres	9.705	26.283
Equipos y maquinaria	38.296	60.585
Equipos de computación y software	2.544	8.550
<u>Vehículos</u>	<u>179.386</u>	<u>167.275</u>
SUBTOTAL	269.411	302.173
<u>(-) Depreciación Acumulada</u>	<u>(169.970)</u>	<u>(249.577)</u>
<u>TOTAL</u>	<u>99.441</u>	<u>52.596</u>

### Activos por Impuestos Diferidos.

	31.12.2017	31.12.2016
Activos por Impuestos Diferidos	6.060	6.060

### 6. Cuentas por pagar.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	31.12.2017	31.12.2016
Cuentas por pagar	412	141.035
Obligaciones Financieras	27.507	0
Obligaciones Fiscales	7.078	16.741
<u>Obligaciones con el IESS</u>	<u>11.253</u>	<u>10.688</u>
<u>TOTAL</u>	<u>46.250</u>	<u>168.464</u>



## CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cía. Ltda.

AUDITORES EXTERNOS

Asesoría Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIIF

### 7. Pasivo No Corriente.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período fue como sigue:

	31.12.2017	31.12.2016
Cuentas y Doc. Por Pagar	<u>64.797</u>	<u>49.378</u>
<b>TOTAL</b>	<b>64.797</b>	<b>49.378</b>

### Jubilación patronal y desahucio.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	31.12.2017	31.12.2016
Jubilación patronal	185.667	15.540
Desahucio	<u>52.617</u>	<u>4.300</u>
<b>TOTAL</b>	<b>238.284</b>	<b>18.840</b>

De acuerdo con la NIC 19 "Retribución a los empleados", la jubilación patronal y desahucio corresponde por sus características a una prestación post-empleo consistente en una prestación definida. La obligación del empleador consiste en pagar un beneficio basado en sueldos futuros y el cumplimiento de ciertos requisitos, la Compañía asume los riesgos por pérdidas actuariales debido a factores demográficos o financieros.

El valor reconocido en los estados financieros de la Compañía corresponde al valor actuarial presente de la obligación por beneficios definidos que representa el valor actual de los pagos futuros esperados como parte de la obligación resultante del servicio prestado por el empleado tanto en el período corriente como en períodos anteriores.

De acuerdo a NIC 39, los activos del plan de beneficios se refieren al valor de mercado de las inversiones que eventualmente mantiene el fondo. En el caso de las reservas de jubilación patronal y desahucio, no existen activos, son exclusivamente reservas contables.

La determinación del valor de la obligación requirió de estimaciones sobre hipótesis actuariales respecto de variables demográficas, tablas de mortalidad

(Tabla IESS 2002), tablas de rotación, variables financieras, incremento salariales (2.4%) y tasas de descuento (6.5%) determinada en referencia a la tasa de interés para los bonos del estado ecuatoriano a la fecha del balance, publicada por el Banco Central del Ecuador.

En el estudio actuarial se utilizó el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor actual de sus obligaciones por prestaciones definidas.



## CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES EXTERNOS

Asesoría Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIIF

### 11. Capital social.

Está constituido, al 31 de diciembre de 2017 y 2016 por 210.000 participaciones ordinarias y nominativas de 1 dólar de los Estados Unidos de América cada una respectivamente.

	31.12.2017	31.12.2016
Capital suscrito y/o asignado	210.000	210.000
Capital Social	210.000	210.000

### Reserva Legal y Resultados Acumulados

La Ley de Compañías del Ecuador Art. 297, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

	31.12.2017	31.12.2016
Reserva Legal	10.929	14.215
Otras Reservas	62.168	57.521
Resultados Acumulados	64.354	89.901
Resultados Acum.Prov.Adopción NIIF	96.908	96.908
Perdidas(ganancias) reconocidas ORI	-200.984	0.00
TOTAL	33.375	258.545

Los estados financieros adjuntos fueron preparados considerando que la Compañía PROTECCION ADMINISTRACION MANTENIMIENTO PROADMA CIA. LTDA., continuará como un negocio en marcha. La utilidad del ejercicio por USD \$ 4.065,24 y USD \$ 47.203,43 por el período terminado al 31 de diciembre de 2017 y 2016. El futuro de la Compañía dependerá de la habilidad de su administración para obtener fondos adicionales para el normal desenvolvimiento de sus operaciones, así como generar operaciones rentables.

Los estados financieros no incluyen ningún ajuste relacionado con la recuperación y clasificación de los montos de los activos y pasivos, que podrían resultar de esta incertidumbre.

La Ley de Régimen Tributario Interno y Reglamento General de Aplicaciones del Impuesto a la Renta permite amortizar las pérdidas de ejercicios anteriores dentro de los cinco ejercicios siguientes, aquel en el que se produjo la pérdida, siempre que su valor monetario no sobrepasa el 25% de la utilidad gravable del año.



## CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cía. Ltda.

AUDITORES EXTERNOS

Asesoría Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIIF

### 13. Ingresos de operación.

	31.12.2017	31.12.2016
<u>Servicios Seguridad y Vigilancia</u>	<u>713.086</u>	<u>1.259.578</u>
TOTAL	713.086	1.259.578

Corresponden a los valores que se han generado producto de la prestación de servicios de Seguridad y Vigilancia; y, todas las actividades complementarias con su objeto principal y demás actividades permitidas por la Ley.

### 14. Costos y Gastos de Administración y operacionales.

La composición del saldo de estas cuentas al cierre del período, fue como sigue:

#### Gastos de Operación y Administración.

Los resúmenes de costo de operación son como sigue:

	31.12.2017	31.12.2016
Gastos Operativos	432.991	925.734
Gastos Administrativos	274.155	266.653
Gastos Financieros	<u>1.875</u>	<u>19.988</u>
TOTAL	709.021	1.212.375

### 15. Utilidad Ejercicio

	31.12.2017	31.12.2016
Utilidad Ejercicio	4.065	47.203

### 16. Administración de riesgos financiero.

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros.

#### 16.1. Marco de Administración de Riesgos

La Administración es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración de riesgos de la Compañía.

La Administración hace seguimiento al cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgo y revisa si su marco de administración de riesgo es apropiado respecto a los riesgos a los que se enfrenta la Compañía.

#### 16.2. Riesgo de liquidez.



## CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES EXTERNOS

Asesoría Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIIF

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros. El enfoque de la Administración para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

Adicionalmente la Compañía efectúa el seguimiento al nivel de entradas de efectivo de los deudores comerciales junto con las salidas de efectivo esperadas para acreedores comerciales.

### 16.3. Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo en las tasas de cambio o tasas de interés, afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo, dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

### 16.4. Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que podría enfrentar la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar comerciales.

### 16.5. Administración de Capital.

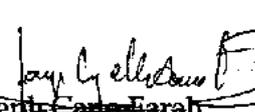
La política de la Compañía es mantener un nivel de capital que le permita conservar la confianza de los inversionistas y acreedores y sustentar el desarrollo futuro de sus negocios. El capital se compone del patrimonio neto. No hubo cambios en el enfoque de la Compañía para la administración del capital durante el año.

## 17. Reclasificaciones.

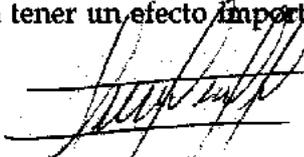
Las cifras presentadas al 31 de diciembre de 2016, han sido incluidas solamente para propósitos comparativos, las cuales fueron reclasificadas para confrontarlas con las cifras del año 2017.

## 18. Eventos subsecuentes.

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de preparación de este informe 9 de marzo del 2018, no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

  
José Carlos Farah

GERENTE GENERAL

  
Francisco Jaya Pazmiño

CONTADOR