

**INFORME DE GERENCIA GENERAL DE RISKCONSULTING & ASOCIADOS  
CIA. LTDA, DURANTE EL PERÍODO 2.017**

Durante el presente período se han registrado los siguientes datos, los mismos resumen la gestión cumplida por la Gerencia General y el personal de la compañía, hasta 31 de Diciembre del 2.017

- Durante el año 2017, las centrales de Monitoreo se incrementaron de 3 a 5.
- Se obtuvieron 4 nuevos clientes, Austrofood, LuminaGold, Tabacarcen y Oleana.
- Se capacitó al personal de auditores en control de riesgos y Basc.
- Se adquirió un vehículo usado marca Toyota para el área de operaciones en los proyectos mineros.
- Se aprobó un préstamo con PRODUBANCO por 30.000 usd. Para incrementar las centrales nuevas antes mencionadas.
- Se trasladaron las oficinas a unas nuevas instalaciones más cómodas, las mismas que se encuentran ubicadas en la calle Tnt. Hugo Ortiz # 54 y Calle Yaguachi, en la ciudad de Sangolquí.
- Se siguen haciendo trámites por el cambio de domicilio mencionado.

**ASUNTOS FINANCIEROS:**

- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin

reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

- Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.
- La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.
- Los estados financieros de RISKCONSULTING & ASOCIADOS CÍA. LTDA. comprenden los estados de situación financiera del 01 de Enero del 2017 al 31 de Diciembre del 2017, así como los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio, y de flujos de efectivo. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Dando cumplimiento en lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, la compañía realizó su conciliación tributaria. El impuesto a la renta de la compañía en el año 2017 asciende a \$ 18.841,53 USD, mismo que se cruzará con las partidas de retenciones y créditos tributarios de los años anteriores, generando un saldo a favor a la compañía.

**BALANCE DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**Análisis de Variaciones**

US\$						
DESCRIPCION	CODIGO	NOTAS	AÑOS		VARIACION	%
			2017	2016		
<b>ACTIVOS</b>	<b>1</b>		<b>\$ 251.176,29</b>	<b>\$ 199.201,43</b>	<b>\$ 51.974,86</b>	<b>26%</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>	<b>101</b>		<b>\$ 183.712,72</b>	<b>\$ 152.813,58</b>	<b>\$ 30.899,14</b>	<b>20%</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo	10101		\$ 30.452,10	\$ 12.100,72	\$ 18.351,38	152%
Activos Financieros	10102		\$ 86.573,16	\$ 87.769,64	\$ (1.196,48)	-1%
Cuentas comerciales por cobrar clientes no relacionados	1010205	1	\$ 82.067,50	\$ 87.136,83	\$ (5.069,33)	-6%
Otras cuentas por cobrar	1010208		\$ 4.505,66	\$ 632,81	\$ 3.872,85	612%
Activos por impuestos corrientes	10105	2	\$ 66.687,46	\$ 52.943,22	\$ 13.744,24	26%
Crédito tributario a favor de la empresa IVA	1010501		\$ 38.668,46	\$ 29.600,86	\$ 9.067,60	31%
Crédito tributario a favor de la empresa RENTA	1010502		\$ 28.019,00	\$ 23.342,36	\$ 4.676,64	20%
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>	<b>102</b>		<b>\$ 67.463,57</b>	<b>\$ 46.387,85</b>	<b>\$ 21.075,72</b>	<b>45%</b>
Propiedades y Equipo	10201		\$ 67.463,57	\$ 46.387,85	\$ 21.075,72	45%
Vehículo	1020109		\$ 81.859,65	\$ 50.359,65	\$ 31.500,00	63%
(-) Depreciación acumulada	1020112		\$ (15.519,50)	\$ (5.322,38)	\$ (10.197,12)	192%
Equipo de computación	1020107		\$ 4.685,49	\$ 4.685,49	\$ -	0%
(-) Depreciación acumulada	1020112		\$ (4.470,82)	\$ (4.363,54)	\$ (107,28)	2%
Muebles de oficina	1020108		\$ 1.202,75	\$ 1.202,75	\$ -	0%
(-) Depreciación acumulada	1020112		\$ (294,00)	\$ (174,12)	\$ (119,88)	69%
<b>PASIVOS</b>	<b>2</b>		<b>\$ 118.250,93</b>	<b>\$ 123.306,11</b>	<b>\$ (5.055,18)</b>	<b>-4%</b>
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>	<b>201</b>		<b>\$ 66.295,26</b>	<b>\$ 67.120,95</b>	<b>\$ (825,69)</b>	<b>-1%</b>
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	20103	3	\$ 9.163,49	\$ 11.025,56	\$ (1.862,07)	-17%
Obligaciones con instituciones financieras	20104		\$ 17.647,82	\$ 10.212,36	\$ 7.435,46	73%
Otras obligaciones corrientes	20107	4	\$ 39.483,95	\$ 45.883,03	\$ (6.399,08)	-14%
Con la administración tributaria	2010701		\$ 20.050,89	\$ 23.775,29	\$ (3.724,40)	-16%
Con el IESS	2010703		\$ 11.383,80	\$ 6.245,54	\$ 5.138,26	82%
Beneficios empleados	2010704		\$ 8.049,26	\$ 15.862,20	\$ (7.812,94)	-49%
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>	<b>202</b>		<b>\$ 51.955,67</b>	<b>\$ 56.185,16</b>	<b>\$ (4.229,49)</b>	<b>-8%</b>
Financieros largo plazo			\$ 42.408,41	\$ 43.321,28	\$ (912,87)	100%
Préstamo Socio - Giovanni Gudíño			\$ 10.000,00	\$ 43.321,28	\$ (33.321,28)	100%
Préstamo Produbanco			\$ 32.408,41	\$ -	\$ 32.408,41	100%
Provisiones por beneficios a empleados	20207		\$ 9.547,26	\$ 12.863,88	\$ (3.316,62)	-26%
Jubilación patronal	2020701		\$ 8.615,31	\$ 8.615,31	\$ -	0%
Desahucio	2020702		\$ 931,95	\$ 4.248,57	\$ (3.316,62)	-78%
<b>PATRIMONIO</b>	<b>3</b>		<b>\$ 132.925,36</b>	<b>\$ 75.895,32</b>	<b>\$ 57.030,04</b>	<b>75%</b>
Capital	301	5	\$ 18.025,00	\$ 18.025,00	\$ -	0%
Capital Suscrito	30101		\$ 18.025,00	\$ 18.025,00	\$ -	0%
Reservas	304		\$ 21.563,77	\$ 20.183,77	\$ 1.380,00	7%
Reserva Legal	30401		\$ 3.613,05	\$ 3.233,05	\$ 380,00	12%
Reserva Facultativa	30402	6	\$ 17.950,72	\$ 16.950,72	\$ 1.000,00	6%
Resultados Acumulados	306		\$ (3.813,94)	\$ (3.813,94)	\$ -	0%
Ganancias Acumuladas	30601		\$ -	\$ -	\$ -	0%
(-) Pérdidas Acumuladas	30602		\$ (3.276,62)	\$ (3.276,62)	\$ -	0%
Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIF	30603		\$ (537,32)	\$ (537,32)	\$ -	0%
Resultados del Ejercicio	307		\$ 97.150,53	\$ 41.500,49	\$ 55.650,04	134%
Ganancia del ejercicio	30701		\$ 97.150,53	\$ 41.500,49	\$ 55.650,04	134%
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b>\$ 251.176,29</b>	<b>\$ 199.201,43</b>	<b>\$ 51.974,86</b>	<b>26%</b>

**BALANCE DE RESULTADOS INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**Análisis de Variaciones**

US\$						
DESCRIPCION	CODIGO	NOTAS	AÑOS		VARIACION	%
			2017	2016		
<b>INGRESOS</b>	4		\$ 937.391,58	\$ 626.723,60	\$ 310.667,98	50%
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	41		\$ 937.391,58	\$ 626.723,60	\$ 310.667,98	50%
PRESTACION DE SERVICIOS	4102	7	\$ 937.391,58	\$ 626.723,60	\$ 310.667,98	50%
					\$ -	
<b>COSTO DE VENTAS</b>	51		\$ 607.856,53	\$ 446.090,40	\$ 161.766,13	36%
COSTOS INDIRECTOS	5104	8	\$ 607.856,53	\$ 446.090,40	\$ 161.766,13	36%
<b>GANANCIA BRUTA</b>	42		\$ 329.535,05	\$ 180.633,20	\$ 148.901,85	82%
<b>OTROS INGRESOS</b>	43		\$ 108,14	\$ 1.379,01	\$ (1.270,87)	100%
Otros ingresos	4302		\$ 108,14	\$ 1.379,01	\$ (1.270,87)	100%
<b>GASTOS</b>	52		\$ 232.492,66	\$ 119.114,10	\$ 113.378,56	95%
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	5202		\$ 230.712,71	\$ 118.547,68	\$ 112.165,03	95%
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS						
REMUNERACIONES	520201		\$ 73.968,98	\$ 51.149,46	\$ 22.819,52	45%
APORTES AL IESS	520202		\$ 14.178,75	\$ 10.420,95	\$ 3.757,80	36%
BENEFICIOS E INDEMINIZACIONES	520203		\$ 8.926,82	\$ 8.052,15	\$ 874,67	11%
HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	520205		\$ 13.270,98	\$ 1.266,86	\$ 12.004,12	100%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520208		\$ 10.001,67	\$ 1.143,20	\$ 8.858,47	775%
ARRIENDO OFICINAS	520209		\$ 18.242,64	\$ 14.843,52	\$ 3.399,12	23%
AGUA, ENERGIA, LUZ Y						
TELECOMUNICACIONES	520218		\$ 2.737,33	\$ 2.513,62	\$ 223,71	9%
GASTOS LEGALES	520219		\$ 1.616,27	\$ -	\$ 1.616,27	100%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220		\$ 3.825,68	\$ 3.989,82	\$ (164,14)	-4%
DEPRECIACIONES	520221		\$ 10.424,28	\$ 8.893,41	\$ 1.530,87	17%
OTROS GASTOS	520227	9	\$ 73.519,31	\$ 16.274,69	\$ 57.244,62	352%
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	5203		\$ 1.779,95	\$ 566,42	\$ 1.213,53	214%
INTERESES	520301		\$ 795,89	\$ 30,22	\$ 765,67	2534%
COMISIONES	520302		\$ 984,06	\$ 536,20	\$ 447,86	84%
<b>GANANCIA ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	60		\$ 97.150,53	\$ 62.898,11	\$ 34.252,42	54%
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	61		\$ 14.572,58	\$ 9.434,72	\$ 5.137,86	54%
<b>GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS</b>	62		\$ 82.577,95	\$ 53.463,39	\$ 29.114,56	54%
IMPUESTO A LA GANANCIA	63		\$ 18.841,53	\$ -	\$ 18.841,53	
<b>GANANCIA NETA DEL PERIODO</b>	79		\$ 63.736,42	\$ 53.463,39	\$ 10.273,02	19%
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	82		\$ 63.736,42	\$ 53.463,39	\$ 10.273,02	19%

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
DESDE EL 01/01/2017 HASTA EL 31/12/2017  
US\$

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	SUPER. REVALU. ACT.	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO	
					GANANCIAS ACUM.	(-) PERDIDAS ACUM.	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO		
SALDO AL 31 DE DIC 2017 SEGÚN NIIF	\$ 18.025,00	\$ 3.613,05	\$ 17.950,72	\$ -	\$ -	\$ (3.276,62)	\$ (537,32)	\$ 97.150,53	\$ -	\$ 132.925,36
SALDO AL 31 DE DIC 2016 SEGÚN NIIF	\$ 18.025,00	\$ 3.233,05	\$ 16.950,72	\$ -	\$ 41.500,49	\$ (3.276,62)	\$ (537,32)	\$ -	\$ -	\$ 75.895,32
SALDO AL 31 DE DIC 2015 SEGÚN NIIF	\$ 18.025,00	\$ 3.233,05	\$ 9.950,75	\$ -	\$ 56.205,59	\$ (3.276,62)	\$ (537,32)	\$ -	\$ -	\$ 88.600,49
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	\$ -	\$ 380,00	\$ 1.000,00	\$ -	\$ (41.500,49)	\$ -	\$ -	\$ 97.150,53	\$ -	\$ 57.030,04

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

DESDE EL 01/01/2017 HASTA EL 31/12/2017

US\$

DESCRIPCION	CODIGO	AÑO 2017
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	96	\$ 97.150,53
<b>Ajustes por partidas distintas al efectivo:</b>	97	\$ 10.424,28
Ajuste por Depreciación de activos fijos	9701	\$ 10.424,28
<b>Cambios en activos y pasivos</b>	98	\$ (15.315,02)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	\$ 5.069,33
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	\$ (19.558,66)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	\$ (1.862,07)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	\$ 1.036,38
<b>Efectivo neto generado en actividades de operación</b>	9501	\$ 92.259,79
<b>Flujos de efectivo en actividades de inversión</b>	9502	\$ (31.500,00)
Adquisición de propiedades y equipo	950209	\$ (31.500,00)
<b>Flujo de efectivo en actividades de Financiamiento</b>	9503	\$ (42.408,41)
Préstamos y flujo de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	950305	\$ (42.408,41)
<b>Aumento (Disminución) neto de efectivo</b>	9505	\$ 18.351,38
<b>Saldo al final del período</b>	9507	\$ 30.452,10

**RECOMENDACIONES:**

1. Vender el servicio de centrales de monitoreo de Riesgos a más clientes.
2. Implementar programa de recuperación de canes callejeros para entrenarlos con comandos y que sirvan para la seguridad de plantaciones de los clientes que contamos. Teniendo así doble beneficio: ayuda a la comunidad, recuperando perros callejeros, y beneficio al cliente al tener perros entrenados para la seguridad interna.
3. Solicitar a los socios el registro del 36% de los dividendos en la cuenta Reserva Facultativa para no afectar al Flujo en crecimiento por distribución, además de ser utilizada para pagar posibles contingencias laborales, compra de equipos para el giro del negocio y para capacitación y desarrollo de nuestros empleados, pues se han incrementado en este año.
4. Continuar en el año 2018 la implementación por etapas del plan de (Salud y Seguridad Ocupacional).

Es todo cuanto puedo informar a Uds., en honor a la verdad y para los fines consiguientes.

Atte.



Paulina Loor Navarro

GERENTE GENERAL

RISKCONSULTING & ASOCIADOS CIA. LTDA.

C.C.: Archivo/ socios / Jurídico