

SERVICIOS DE SEGURIDAD ARMILED CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los Auditores Independientes	1 – 3
Estado de situación financiera	4–5
Estado de resultado integral	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo	8
Notas a los estados financieros	9–29

Abreviaturas:

IASB	Junta de Normas Internacionales de Contabilidad
ISD	Impuesto a la Salida de Divisas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentes Internas
US\$	U.S. dólares

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
Servicios de Seguridad ARMILED Cía. Ltda. :

Opinión

He sido contratada para auditar los estados financieros adjuntos de Servicios de Seguridad ARMILED Cía. Ltda. que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. Los estados financieros del año 2015 fueron auditados por otro auditor cuyo informe contiene una opinión limpia y no registra fecha, las cifras por el año terminado a esa fecha, se incluyen únicamente para propósito comparativo.

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales la posición financiera de la Compañía de Servicios de Seguridad ARMILED Cía. al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de Servicios de Seguridad ARMILED Cía. Ltda. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Considere que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Asunto de Énfasis

La Junta de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB - International Accounting Standards Board", por sus siglas en inglés) emitió Mejoras Anuales para los ciclos 2012-2014, una de ellas incluye a la Norma Internacional de Contabilidad NIC 19, Beneficios a Empleados en la que se aclara que los rendimientos de los bonos corporativos de alta calidad son usados para estimar la tasa de descuento para valorar actuarialmente los beneficios posteriores al empleo deben ser emitidos en la misma moneda en que se paguen los beneficios. Estas enmiendas resultarían en que la profundidad del mercado para los bonos corporativos de alta calidad sea valorada a nivel de moneda.

Con estos antecedentes, la Compañía se encuentra revisando con sus asesores actuariales dichas enmiendas y el impacto en sus estados financieros, mismo que dejarán sustentado en una Acta de Junta General las decisiones tomadas al respecto y su aplicabilidad en el siguiente periodo económico.

Consecuentemente no se pudo estimar el efecto económico producido en la Compañía por la revisión de la Norma Internacional de Contabilidad NIC 18.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de la Administración a la Junta de Accionistas. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Mi opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expreso ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, mi responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que lea el Informe anual de la Gerencia a la Junta de Accionistas, si concluyere que existe un error material en esta información, tengo la obligación de reportar dicho asunto.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración es la responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de mi auditoría es obtener seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplique mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifique y evalúe los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñe y ejecute procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evalúe si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluyera que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evalúe la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comuniqué a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016, se emite por separado.

Quito, Mayo 04, 2017


 María Conduri
 Socia
 Registro No. 1087

SERVICIOS DE SEGURIDAD ARMILED CIA LTDA
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015

ACTIVO	Notas	2016	2015
CORRIENTE			
DISPONIBLE			
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	5	1.162.753,31	2.190.262,79
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	6	2.457.029,94	9.488.017,37
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	6	3.575.290,52	1.121.398,91
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	6	0,00	3.417.467,31
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6	5.329.160,17	7.075.848,31
INVENTARIOS	7	126.959,32	161.797,28
PAGOS ANTICIPADOS	8	235.864,24	232.396,28
IMPUESTOS CORRIENTES	9	0,00	0,00
GASTOS PREPAGADOS	10	144.817,89	159.828,61
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10	16.084,16	25.345,10
TOTAL DISPONIBLE		13.047.959,55	23.872.361,96
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		13.047.959,55	23.872.361,96
NO CORRIENTE			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	11		
TERRENO		38.113,26	38.113,26
EDIFICIOS		51.129,60	51.129,60
VEHICULOS		824.749,91	848.127,59
EQUIPOS DE INFORMATICA		183.021,30	175.101,76
MUEBLES Y ENSERES		95.646,78	95.646,78
OTROS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		1.449.729,15	1.358.384,92
DEPRECIACION ACUM. PROP. PLANTA Y EQUIPO		-1.442.985,56	-1.211.880,46
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		1.198.904,44	1.354.623,45
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	12		
CUENTAS POR COBRAR L.P.		10.058.889,48	64.855,94
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		1.950.332,54	0,00
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		12.009.222,02	64.855,94
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		13.208.126,46	1.419.479,39
TOTAL ACTIVO		26.256.086,01	25.291.841,35
PASIVO			
CORRIENTE			
PROVEEDORES NACIONALES	13	352.645,78	215.040,53
OBLIGACIONES BANCARIAS	14	161,03	0,00
OBLIGACIONES FISCALES	15	594.498,63	1.149.191,56
BENEFICIOS LABORALES Y OBLIGACIONES IESS	16	4.489.971,72	6.145.711,41
ANTICIPOS DE CLIENTES	17	258.006,90	267.131,97
TOTAL PASIVO CORRIENTE		5.695.284,06	7.777.075,47
PASIVO NO CORRIENTE			
PROVISIONES LABORALES	18	3.951.275,66	3.926.516,14
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		3.951.275,66	3.926.516,14
TOTAL PASIVO		9.646.559,72	11.703.591,61
PATRIMONIO			
CAPITAL	19		
CAPITAL SOCIAL		250.000,00	50.000,00
CAPITAL SOCIAL SUSCRITO NO PAGADO		-100.000,00	0,00
APORTE A FUTURAS CAPITALIZACION		6.231,80	6.231,80
TOTAL CAPITAL		156.231,80	56.231,80

SERVICIOS DE SEGURIDAD ARMIED CIA LTDA
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015

RESERVAS	19		
RESERVA LEGAL		30.000,00	2.200,00
RESERVA DE CAPITAL		9.536,71	9.536,71
TOTAL RESERVAS		39.536,71	11.736,71
RESULTADOS ACUMULADOS	19		
UTILIDADES ACUMULADAS		13.218.191,99	8.200.208,28
RESULTADO DEL EJERCICIO		1.968.216,02	5.032.244,83
RESULTADO ACUM. ADOP. 1ra VEZ		381.515,36	381.515,36
RESERVA POR VALUACION DONACIONES			
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		845.834,41	-93.687,24
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		16.413.757,78	13.520.281,23
TOTAL PATRIMONIO		16.609.526,29	13.588.249,74
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		26.256.086,01	25.291.841,35

SERVICIOS DE SEGURIDAD ARMILED CIA LTDA
ESTADO DEL FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015

	Notas	2016	2015
RESULTADO DEL EJERCICIO	22	1.968.216,02	5.032.244,83
ORI		953.060,53	113.405,99
DEPRECIACION DEL EJERCICIO	11	231.105,10	300.767,81
AJUSTES DE GASTOS POR PROVISIONES			1.593.361,39
RESULTADO NETO OPERACIONAL		3.152.381,65	7.039.780,02
ACTIVIDADES OPERACIONALES			
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	6	7.030.987,43	-727.735,48
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	6	-2.453.445,73	
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	5	3.417.467,31	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	1.746.242,26	15.017.164,65
INVENTARIOS	7	34.837,96	31.782,33
PAGOS ANTICIPADOS	8	-3.467,96	
IMPUESTOS CORRIENTES	9	0,00	
GASTOS PREPAGADOS	10	15.010,72	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10	9.260,94	-1.158.984,76
CUENTAS POR COBRAR LP	12	-9.994.033,54	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	12	-1.950.332,54	
PROVEEDORES NACIONALES	13	137.605,25	-189.326,76
OBLIGACIONES BANCARIAS	14	161,03	
OBLIGACIONES FISCALES	15	-554.692,93	
BENEFICIOS LABORALES Y OBLIGACIONES IESS	16	-1.655.739,69	0,00
ANTICIPO DE CLIENTES	17	-9.125,07	-168.038,62
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	18	0,00	-1.326.397,58
OTROS PASIVOS CORRIENTES		0,00	-5.608.238,33
PROVISIONES LABORALES		24.759,52	
OTRAS ENTRADAS SALIDAS DE EFECTIVO			-11.555.829,63
TOTAL ACTIVIDADES OPERACIONALES		-4.204.505,04	-5.685.604,18
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
RETIRO Y/O VENTA DE ACT. FIJO	11	-75.386,09	-114.923,90
TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-75.386,09	-114.923,90
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
OTRAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		0,00	40.689,63
AUMENTO DE CAPITAL	11	100.000,00	
TOTAL ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		100.000,00	40.689,63
SALDO INICIAL DE BANCOS	4	2.190.262,79	910.321,22
INCREMENTOS Y/O DISMINUCIONES DEL EFECTIVO EN EL PERIODO		-1.027.509,48	1.279.941,57
TOTAL EFECTIVO DEL PERIODO		1.162.753,31	2.190.262,79