

**IC SERVICIOS DE SEGURIDAD PRIVADA DEL ECUADOR ICSSE
CIA. LTDA**

ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2016

INDICE

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

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas y Junta del Directorio

IC SERVICIOS DE SEGURIDAD PRIVADA DEL ECUADOR ICSSE CIA. LTDA

Quito, 31 de marzo de 2017

Opinión

1. He auditado los estados financieros que se acompañan de IC SERVICIOS DE SEGURIDAD PRIVADA DEL ECUADOR ICSSE CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación Financiera al 31 de diciembre de 2016 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de IC SERVICIOS DE SEGURIDAD PRIVADA DEL ECUADOR ICSSE CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2016 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades 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 IC SERVICIOS DE SEGURIDAD PRIVADA DEL ECUADOR ICSSE CIA. 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 hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración

3. La Administración de IC SERVICIOS DE SEGURIDAD PRIVADA DEL ECUADOR ICSSE CIA. LTDA 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 son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

4. Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si 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, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También:

Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 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.

Obtenemos 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.

Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

Concluimos 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 concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos 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. Nuestras conclusiones se basan 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.

Evaluamos 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.

Comunicamos 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 identificamos en el transcurso de la auditoría.



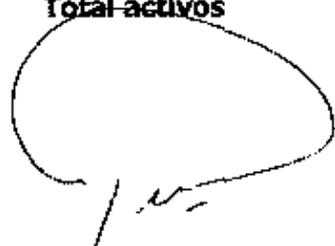
Ana Lucía Quiroz

Registro Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros No. 1049

IC SERVICIOS DE SEGURIDAD PRIVADA DEL ECUADOR ICSSE CIA. LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en dólares estadounidenses)

31 de diciembre de 2016

ACTIVOS	Nota	2016	2015
Activos corrientes			
Efectivo	4	223,970.78	235,580.97
Cuentas por cobrar comerciales	5	2,344,500.62	3,295,202.26
Activo por impuesto corriente		1,212,644.96	912,463.24
Inventario		529,402.32	678,580.91
Total activos corrientes		4,310,518.68	5,121,827.38
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipos	6	1,607,224.67	1,685,323.61
Total activos no corrientes		1,607,224.67	1,685,323.61
Total activos		5,917,743.35	6,807,150.99



WASHINGTON VICENTE RECALDE
GERENTE GENERAL



ANGELA REYES ARTEAGA
CONTADOR GENERAL

IC SERVICIOS DE SEGURIDAD PRIVADA DEL ECUADOR ICSSSE CIA. LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

31 de diciembre de 2016

	<u>Nota</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:			
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		530,975.24	463,725.11
Más - cargos (créditos) a resultados que no representan movimiento de efectivo:			
Depreciación activos fijos		<u>345,654.09</u>	<u>297,405.04</u>
		876,629.33	761,130.15
Cambios en activos y pasivos:			
Cuentas por cobrar		950,701.64	(1,919,310.75)
Impuestos por cobrar		(300,181.72)	(695,224.44)
Inventarios		149,178.59	52,235.68
Proveedores Locales		(43,500.74)	302,650.02
Provisiones		(768,074.22)	(48,183.94)
Obligaciones Laborales		<u>(702,269.50)</u>	<u>603,456.66</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación		<u>162,483.38</u>	<u>(943,246.62)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adiciones activos fijos		<u>(267,555.15)</u>	<u>(272,195.35)</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de inversión		<u>(267,555.15)</u>	<u>(272,195.35)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento			
Obligaciones Financieras			(212,962.91)
Capitalización de aportes			10,000.00
Incremento de reserva de Capital		93,461.58	
Incremento de aporte futura capitalización		0.00	1,210,000.00
Efectivo neto provisto en las actividades de financiamiento		93,461.58	1,007,037.09
Incremento (Decremento) neto de efectivo y equivalentes de efectivo		<u>(11,610.19)</u>	<u>(208,404.88)</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		<u>235,580.97</u>	<u>443,985.85</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		<u>223,970.78</u>	<u>235,580.97</u>

WASHINGTON VICENTE RECALDE
GERENTE GENERAL


ÁNGELA REYES ARTEAGA
CONTADOR GENERAL

IC SERVICIOS DE SEGURIDAD PRIVADA DEL ECUADOR ICSSE CIA. LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

31 de diciembre de 2016

	Capital social	Aportes futuras capitalizaciones	Reserva legal	De capital	Resultados acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2015	1,240,527.00	1,210,000.00	47,089.07	0	1,125,394.55	3,623,010.62
Resolución Junta			46,372.51	93,461.58	-46,372.51	93,461.58
Resultado integral del año					530,975.24	530,975.24
Saldos al 31 de diciembre del 2016	<u>1,240,527.00</u>	<u>1,210,000.00</u>	<u>93,461.58</u>	<u>93,461.58</u>	<u>1,609,997.28</u>	<u>4,247,447.44</u>

[Handwritten signature]

**WASHINGTON VICENTE RECALDE
GERENTE GENERAL**

[Handwritten signature]

**ANGELA REYES ARTEAGA
CONTADOR GENERAL**

IC SERVICIOS DE SEGURIDAD PRIVADA DEL ECUADOR ICSSE CIA. LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

31 de diciembre de 2016

	Nota	2016	2015
Ingresos			
Prestación de servicios	8	18,108,829.32	35,893,028.41
Total ingresos		18,108,829.32	35,893,028.41
Costos y gastos			
Gastos administración y costos	9	17,484,152.57	35,347,469.46
Total costos y gastos		17,484,152.57	35,347,469.46
Utilidad antes de impuesto		624,676.81	545,558.95
Participación empleados		93,701.51	81,833.84
Impuesto causado		116,814.57	115,931.28
Utilidad neta		414,160.77	347,793.83


WASHINGTON VICENTE RECALDE
GÉRENTE GENERAL


ANGELA REYES ARTEAGA
CONTADOR GENERAL

IC SERVICIOS DE SEGURIDAD PRIVADA DEL ECUADOR ICSSE CIA. LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

31 de diciembre de 2016

PASIVOS	Nota	2016	2015
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar		495,023.54	538,524.28
Beneficios empleados		234,385.98	936,555.48
Provisiones		0.00	510,780.34
Total pasivos corrientes		729,409.52	1,985,860.10
Pasivos no corrientes			
Cuentas por pagar no corrientes		940,886.39	940,886.39
Provisiones no corrientes		0.00	257,293.88
Total pasivos		1,670,295.91	3,184,040.37
Patrimonio	7		
Capital social		1,240,527.00	1,240,527.00
Aporte para futuras capitalizaciones		1,210,000.00	1,210,000.00
Reserva legal		93,461.58	47,089.07
Reserva de Capital		93,461.58	0.00
Resultados		1,609,997.28	1,125,394.55
Total patrimonio		4,247,447.44	3,623,010.62
Total pasivo y patrimonio		5,917,743.35	6,807,050.99

WASHINGTON VICENTE RECALDE
GERENTE GENERAL


ANGELA REYES ARTEAGA
CONTADOR GENERAL

IC SERVICIOS DE SEGURIDAD PRIVADA DEL ECUADOR ICSSE CIA. LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1. Constitución y operaciones

La compañía fue constituida en Quito mediante Resolución 943 de 12 de abril de 2000, bajo el nombre de IC SERVICIOS DE SEGURIDAD PRIVADA DEL ECUADOR ICSSE CIA. LTDA. Su objeto social es la tercerización de servicios complementarios, comprendido en las siguientes actividades: la prestación de servicios de prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones y bienes, depósito, custodia y transporte.

1.2. Autorización de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2016, han sido emitidos con la autorización de fecha 31 de marzo de 2017 del Gerente General de la compañía y serán puestos en consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2016, y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1. Bases de preparación de estados financieros

Los presentes estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) 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 de la compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la administración que ejerza su juicio en la aplicación de las políticas contables de la compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

2.2. Moneda funcional y moneda de presentación

Los Estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la compañía (moneda funcional). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses que corresponden a la moneda funcional y de presentación de la compañía.

2.3. Efectivo

Incluye al efectivo disponible (caja) y depósitos a la vista en instituciones financieras de libre disponibilidad.

2.4. Activos y pasivos financieros

2.4.1. Clasificación

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron pasivos. La administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

2.4.2. Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

La compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación, cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo. Con posterioridad al reconociendo inicial la compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

- a) Préstamos y cuentas por cobrar: cuentas por cobrar comerciales, corresponden a los montos adeudados por los clientes por la prestación de servicios, se reconocen por su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta en 90 días.

Otras cuentas por cobrar: representadas principalmente por las cuentas por cobrar a los empleados y otras menores que se liquidan en corto plazo. Se registran al valor del desembolso realizado que es equivalente a su costo amortizado, pues no generan intereses.

- b) **Pasivos financieros: cuentas por pagar:** son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que no difiere de su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 60 días.

2.5. Activos Fijos

Son registrados a costo histórico, menos depreciación acumulada y pérdida por deterioro en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

La depreciación de los activos fijos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada del bien. Los rubros de activos fijos no consideran valores residuales, debido a que la administración estima que el valor de realización al término de su vida útil será irrelevante.

Las vidas útiles estimadas de los activos fijos son las siguientes:

Tipo de bien	Número de años
Muebles y enseres	10
Equipos de cómputo	3
Vehículos	5
Adecuaciones e instalaciones	5

Las pérdidas y ganancias por la venta de activos fijos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

2.6. Impuesto a la renta

El impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y al diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

- a) **Impuesto a la renta corriente:** el cálculo de impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

- b) Impuesto a la renta diferido: el impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activos se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

El impuesto a la renta diferido activo solo se reconoce en la medida que se probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos del impuesto a la renta diferido activos y pasivos se compensan cuando existan el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando el impuesto a la renta diferidos activo y pasivo se relacione con la misma autoridad tributaria.

2.7. Beneficios a los empleados

- a) Beneficio de corto plazo
Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades: calculada en función de 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del gasto de administración en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.
- Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- Décimo tercero y décimo cuarto sueldo: Se provisiona y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

- b) Beneficio a empleados a largo plazo
Provisiones de jubilación patronal y desahucio: La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normados por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente, de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de terminación laboral por desahucio solicitado por el empleador o trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestado a la misma Compañía o empleador, este beneficio se denominará desahucio.

La Compañía determinara anualmente la provisión para jubilación patronal y de desahucio con base en estudio actuariales practicados por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los gastos (resultados) del año aplicado el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera , el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a la tasa anual

10. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

a) *Composición del gasto Impuesto a la renta:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<i>Impuesto a la renta corriente</i>	<u>116,815</u>	<u>115,931</u>
	<u>116,815</u>	<u>115,931</u>

b) *Conciliación tributaria – contable*

A continuación, se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente sobre los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad (Pérdida) del año antes de participación laboral	<u>624,677</u>	<u>545,559</u>
Participación Laboral	93,702	81,834
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a la renta	530,975	463,725
Base tributaria	<u>530,975</u>	<u>463,725</u>
<i>Impuesto a la renta</i>	<u>116,815</u>	<u>115,931</u>

11. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en opinión de Administración de la Compañía, pudiera tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.