

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
ONLY CONTROL S. A. CONONLY
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
EN COMPARATIVO AL AÑO 2013 NO AUDITADO

ONLY CONTROL S. A. CONONLY
AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
EN COMPARATIVO AL AÑO 2013 NO AUDITADO

INDICE GENERAL

Contenido	Páginas No.
Opinión de los Auditores Externos Independientes	3 -4
<u>Estados Financieros de Conformidad a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF):</u>	
Estados de Situación Financiera	5 - 6
Estados de Resultados Integrales	7
Estados de Cambios en el Patrimonio neto de los Accionistas	8
Estados de Flujos de Efectivo	9 - 10
Constitución y Operaciones	11
Bases de Presentación de Estados Financieros y Descripción de Políticas Contables Significativas	11 - 15
Notas a los Estados Financieros	15 - 23



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
ONLY CONTROL S.A. CONONLY

Dicamen sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ONLY CONTROL S.A. CONONLY, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, en comparativo con los estados financieros del año 2013, los cuales no fueron sujetos a la auditoría externa en ese período, debido a que la entidad no se encontraba obligada a presentar estados financieros auditados de acuerdo a disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías. También, incluye un resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La Administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de dichos estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente en la elaboración y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores importantes, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la entidad.

Responsabilidad del Auditor Independiente

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros basados en nuestras auditorías, las mismas que fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores importantes. Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad con el fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión calificada de auditoría.



Bases de Presentación de los Estados Financieros

4. Tal como se explica en la Nota 2, un Resumen de las políticas contables significativas y bases para la preparación de los estados financieros mencionados en el párrafo 1, han sido elaborados de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Estas bases de preparación fueron adoptadas para atender las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, por esa razón, los estados financieros no deben ser utilizados para otros propósitos.

Opinión

5. En nuestra opinión, los referidos estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, la situación financiera de ONLY CONTROL S.A. CONONLY al 31 de diciembre del 2014, el resultado integral de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto de los accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, en comparativo a los estados financieros del año 2013 no auditado, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Otros asuntos

6. De acuerdo a nuestro trabajo de auditoría efectuado a los estados financieros de la entidad, hemos identificado otros asuntos que amerita su revelación al 31 de diciembre del 2014; tales como:
 - 6.1 No fue posible aplicar el procedimiento de conteo físico a las existencias del saldo de inventarios al final del período por \$122,759.66; presentados en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014; debido a que fuimos contratados para realizar el trabajo de auditoría externa a los estados financieros de ONLY CONTROL S.A. CONONLY posterior a la fecha de cierre, por lo cual no nos permitió determinar la validez, registro y valuación de dichos inventarios; así como la razonabilidad del referido saldo a esa fecha; sin embargo, aplicamos de manera selectiva procedimientos alternativos de revisión de la documentación sustentatoria de las compras locales e importaciones de equipos biométricos y software de accesos y control de personal, obteniendo como resultado evidencia de las referidas adquisiciones. La Administración de la entidad adoptará como política la contratación oportuna de los servicios de auditoría externa a los estados financieros de la compañía, de acuerdo a disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y así evitar posibles sanciones y multas impuestas por el ente de control.
 - 6.2 A la fecha del presente informe, se encuentra en proceso de preparación los 14 anexos tributarios correspondientes al período del 2014 por parte del sujeto pasivo de impuesto, el mismo que deberá ser presentado al Servicio de Rentas Internas (SRI) antes de julio 31 del 2015.

AuditPlus
Auditores y Contadores Independientes Cia. Ltda.
SC - RNAE No. 646

Abril 24, 2015

CPA: Raúl Aureo A.
Socio
Registro # 0.12287

ONLY CONTROL S.A. CONONLY
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
 (Expresados en U. S. dólares)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	869,239.13	735,496.48
Activos financieros, neto	4	355,303.16	108,251.15
Inventarios	5	122,759.66	244,819.66
Servicios y otros pagos anticipados	6	49,648.34	66,045.31
Activos por impuestos corrientes	7	<u>100,168.30</u>	<u>93,533.08</u>
Total activos corrientes		<u>1,497,118.59</u>	<u>1,248,145.68</u>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO:	8		
Edificio		83,811.93	83,811.93
Muebles de oficina		21,532.18	20,352.18
Equipos de computación		43,858.83	31,134.52
Vehículos		<u>35,483.10</u>	<u>19,136.18</u>
Sub-total		184,686.04	154,434.81
Menos depreciación acumulada		<u>(71,390.55)</u>	<u>(51,507.47)</u>
Total Propiedades, planta y equipos		<u>113,095.49</u>	<u>102,927.34</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>1,610,214.08</u>	<u>1,351,073.02</u>


 Sr. Gonzalo Mejía Alcívar
 Gerente General


 Ing. Luis Mackliff Lama
 Contador General
 Registro No. 0.15923

Ver notas explicativas a los estados financieros

ONLY CONTROL S.A. CONONLY
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
 (Expresados en U. S. dólares)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</u>	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y documentos por pagar	9	314,127.15	164,396.54
Obligación con institución financiera		5,006.59	1,943.25
Otras obligaciones corrientes	10	208,398.09	106,620.55
Cuentas por pagar diversas relacionadas	11	21,593.14	0.00
Anticipos de clientes	12	<u>145,272.81</u>	<u>500,257.98</u>
Total pasivos corrientes		<u>694,397.78</u>	<u>773,218.32</u>
PASIVO NO CORRIENTE:			
Provisiones por beneficios a empleados	13	<u>28,844.69</u>	<u>17,249.02</u>
TOTAL PASIVOS		<u>723,242.47</u>	<u>790,467.34</u>
PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:	15		
Capital social		800.00	800.00
Aporte para futuro aumento de capital		10,000.00	10,000.00
Reserva legal		400.00	400.00
Reserva facultativa		112,181.21	112,181.21
Resultados aplicación NIIF Ajuste por primera vez		6,444.91	6,444.91
Resultados acumulados, neto de otros resultados integrales		424,756.55	280,293.14
Ganancia neta del período		<u>332,388.94</u>	<u>150,486.42</u>
Total Patrimonio neto de los accionistas		<u>886,971.61</u>	<u>560,605.68</u>
TOTAL		<u>1,610,214.08</u>	<u>1,351,073.02</u>


 Sr. Gonzalo Mejía Alcívar
 Gerente General


 Ing. Luis Mackliff Lama
 Contador General
 Registro No. 0.15923

Ver notas explicativas a los estados financieros



ONLY CONTROL S.A. CONONLY

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresados en U.S. dólares)

	Notas	2014	2013
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	16	2,518,980.12	1,675,924.08
MENOS: COSTO DE VENTAS	17	1,056,591.55	926,201.43
GANANCIA BRUTA		1,462,388.57	749,722.65
GASTOS OPERACIONALES:			
Administrativos y ventas	18	941,974.74	506,363.21
Depreciaciones de propiedades	8	20,083.08	17,771.59
Provisión para cuentas incobrables		3,474.63	0.00
Otros		4,163.25	1,360.88
Total Gastos		969,695.70	525,495.68
GANANCIA OPERACIONAL		492,692.87	224,226.97
OTROS INGRESOS, NETO		11,592.45	4,635.96
GANANCIA ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	14	504,285.32	228,862.93
MENOS:			
Participación a trabajadores (15%)	14	75,642.80	34,329.44
Impuesto a la renta causado (22%)	14	96,253.58	44,047.07
Total		171,896.38	78,376.51
GANANCIA NETA DEL PERIODO		332,388.94	150,486.42

Sr. Gonzalo Mejia Alcevar
Gerente General

Ing. Luis Mackliff Lama
Contador General
Registro No. 0.15923

Ver notas explicativas a los estados financieros



ONLY CONTROL S.A. CONONLY

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresados en U.S. dólares)

	Capital social	Aporte para futuro aumento de capital	Reserva legal	Reserva especial	Resultados Aplicación NIIF	Resultados acumulados	Ganancia del periodo	Total
Enero 1, 2013	800.00	10,000.00	400.00	112,181.21	6,444.91	133,241.48	147,151.66	410,219.26
Transferencia						147,151.66	(147,151.66)	
Otros resultados						(100.00)		(100.00)
Ganancia neta del periodo							150,486.42	150,486.42
Diciembre 31, 2013	800.00	10,000.00	400.00	112,181.21	6,444.91	280,293.14	150,486.42	560,605.68
Transferencia						150,486.42	(150,486.42)	
Otros resultados						(6,023.01)		(6,023.01)
Ganancia neta del periodo							332,388.94	332,388.94
Diciembre 31, 2014	800.00	10,000.00	400.00	112,181.21	6,444.91	424,756.55	332,388.94	886,971.61

Sr. Gonzalo Mejia Alcevar
Gerente General

Ing. Luis Mackliff Lama
Contador General
Registro No. 0.15923

Ver notas explicativas a los estados financieros

ONLY CONTROL S.A. CONONLY

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (MÉTODO DIRECTO)
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
 (Expresados en U.S. dólares)

	2014	2013
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes y otros	1,909,649.76	1,674,310.71
Pagado a proveedores y empleados	(1,724,040.33)	(1,401,399.71)
Impuestos pagados	(57,602.09)	(49,275.04)
Intereses recibidos	10,971.90	3,239.06
Otros ingresos, neto	<u>620.55</u>	<u>41,296.55</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>139,599.79</u>	<u>268,171.57</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDAD DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades, planta y equipos, neto	<u>(30,251.23)</u>	<u>(14,782.13)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Valores recibidos de accionistas y Obligación institución bancaria	24,394.09	0.00
Pago de préstamos	<u>0.00</u>	<u>(40,756.49)</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiación	<u>24,394.09</u>	<u>(40,756.49)</u>
Efectivo y Equivalente al Efectivo:		
Aumento neto de efectivo y equivalentes al efectivo	133,742.65	212,632.95
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo	<u>735,496.48</u>	<u>522,863.53</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<u>869,239.13</u>	<u>735,496.48</u>


 Sr. Gonzalo Mejía Alcívar
 Gerente General


 Ing. Luis Mackliff Lama
 Contador General
 Registro No. 0.15923

Ver notas explicativas a los estados financieros

ONLY CONTROL S.A. CONONLY

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (MÉTODO INDIRECTO)
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
 (Expresados en U.S. dólares)

	2014	2013
Ganancia neta del periodo	<u>332,388.97</u>	<u>150,486.42</u>
Ajustes por partidas distintas al efectivo:		
Depreciación de propiedades y equipos	20,083.07	17,878.01
Provisiones para jubilación patronal y para cuentas incobrables	9,488.68	2,211.57
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar clientes	(254,345.19)	(22,258.07)
Servicios y otros pagos anticipados	16,396.97	(65,820.23)
Inventarios	122,060.00	(222,062.12)
Otros activos corrientes	(2,995.66)	(63,539.08)
Cuentas y documentos por pagar	149,730.61	105,517.64
Beneficios empleados	101,777.54	2,197.43
Anticipos recibidos de clientes	<u>(354,985.17)</u>	<u>363,560.00</u>
Total ajustes	<u>(192,789.15)</u>	<u>117,685.15</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>139,599.82</u>	<u>268,171.57</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDAD DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades, planta y equipos, neto	<u>(30,251.23)</u>	<u>(14,782.13)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Valores recibidos de accionistas y Obligación institución bancaria	24,394.09	0.00
Pago de préstamos	<u>0.00</u>	<u>(40,756.49)</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiación	<u>24,394.09</u>	<u>(40,756.49)</u>
Efectivo y Equivalente al Efectivo:		
Aumento neto de efectivo y equivalentes al efectivo	133,742.65	212,632.95
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo	<u>735,496.48</u>	<u>522,863.53</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<u>869,239.13</u>	<u>735,496.48</u>


 Sr. Gonzalo Mejía Alcívar
 Gerente General


 Ing. Luis Mackliff Lama
 Contador General
 Registro No. 0.15923

Ver notas explicativas a los estados financieros