

Intercon Security Systems Cía. Ltda.

Estados financieros e informe de los auditores independientes al 31 de diciembre de 2015, con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2014

Contenido

Opinión de los Auditores Independientes

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros:

1. Identificación de la compañía
2. Operaciones
3. Declaración de cumplimiento con las NIIF
4. Cambios en políticas contables
5. Políticas contables
6. Gestión de riesgos financieros y definición de cobertura
7. Mediciones a valor razonable
8. Políticas y procedimientos de administración de capital
9. Ingresos ordinarios
10. Costos y gastos operacionales
11. Efectivo en caja y bancos
12. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, neto
13. Saldos y transacciones con entidades relacionadas
14. Equipo, neto
15. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar
16. Impuesto a la renta
17. Beneficios a empleados – Beneficios Post empleo
18. Patrimonio de los socios
19. Compromisos
20. Corrección de error
21. Reclasificaciones
22. Eventos subsecuentes
23. Autorización de los estados financieros

Signos utilizados

US\$

Dólares de los Estados Unidos de América

NIIF

Normas Internacionales de Información Financiera

Grant Thornton Ecuador

Av. Amazonas N21-147 y Roca
Edificio Río Amazonas - Piso 7 Of 701
Quito
T +593 2 222 17 9 / 250 3809
F + 593 2 255 18 1

Cib Kennedy Norte Mz 104
esq. 3415 Gabriel Roca
entre Vicente Norero de Luca y
Ezequiel Flores, Cond. Colón, P2 Of 20
Guayaquil
T +593 4 268 0557 / 298 0168

www.grantthornton.ec

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los señores socios de la Compañía:
Intercon Security Systems Cía. Ltda.**

Dictamen sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Intercon Security Systems Cía. Ltda.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al realizar estas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad en orden a diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente respecto de todo lo importante, la situación financiera de **Intercon Security Systems Cía. Ltda.**, al 31 de diciembre de 2015, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Párrafo de énfasis

Sin que implique modificar nuestra opinión, llamamos la atención a los estados financieros adjuntos, en la que indica que la Compañía al 31 de diciembre del 2015 ha incurrido en pérdidas acumuladas que superan el 50% del capital más reservas. Esta situación que ocasiona una incertidumbre material que puede generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Los estados financieros no incluyen ningún ajuste que pueda resultar del resultado de esta incertidumbre.

Otros requisitos legales y regulatorios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento por parte de **Intercon Security Systems Cía. Ltda.**, de sus obligaciones tributarias al 31 de diciembre de 2015, se emitirá en informe por separado.

Julio 18 de 2016
Quito, Ecuador

Maria de los Angeles Guizarro
CPA No. 22.120

Grant Thornton Group Ecuador Cía. Ltda.

RNAE No. 322

Intercon Security Systems Cía. Ltda.

Estados de Situación Financiera

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015
 con otras comparativas al año terminado el 31 de diciembre del 2014.
 (Expresados en dólares de los E.U.A.)

Activos	Notas	2015	2014 reestructurado	2014 previamente informado
Corriente				
Cheque en caja y bancos	11	8.136	152.864	152.864
Cuentas por cobrar comerciales y otros cuentas por cobrar, neto	12	321.603	431.508	431.508
Activos por impuestos corrientes		-	716.009	256.923
Otros Activos corrientes		1.961	10.363	10.303
Total activos corriente		331.700	891.289	651.298
No Corriente				
Equipos	14	98.141	88.080	88.080
Otros activos no corrientes		6.200	8.299	8.050
Activos por impuestos diferidos	15 (c)	225.768	98.878	98.878
Total activos no corriente		329.910	195.257	195.008
Total activos		661.610	1,086,546	846,306
Pasivos				
Corriente				
Cuentas por pagar comerciales y otros cuentas por pagar	16	269.871	325.900	325.900
Provisiones por impuestos Corrientes	15 (b)	7.029	95.215	95.215
Total pasivos corriente		276.900	421.115	421.115
No Corriente				
Cuentas por pagar a largo plazo	13	882.870	852.870	882.870
Beneficios a empleados - Pensiones Post-empleo	17	28.284	28.197	
Total pasivo no corriente		911.154	881.067	882.870
Total pasivos		1,188,054	1,302,182	1,304,000
Patrimonio				
Capital social	18	300.000	300.000	300.000
Reservados acumulados		361.610	784.364	542.306
Total patrimonio		661.610	1,086,364	842,306
Total pasivos y patrimonio		1,188,054	1,302,182	1,304,000




Gerardo Macalilla
 Representante Legal

Gladys Torres
 Contralora General

(Las notas adjuntas de la No. 1 a la 23 forman parte integral de los estados financieros)

Intercon Security Systems Cia. Ltda.

Estados del resultado integral

Por los ejercicios comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2015,
con cifras comparativas del ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2014
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	Notas	2015	2014
Ingresos ordinarios	9	2.856.855	3.953.245
Costo de ventas	10	(2.213.693)	(3.485.207)
Margen bruto		643.162	468.041
Otros ingresos		-	250.000
Gastos de administración	10	(749.106)	(905.003)
Otros gastos:			
Gastos financieros		(6.266)	(5.628)
Resultado antes de impuesto a la renta		(109.210)	(253.190)
Impuesto a la renta	16 (a)	(84.612)	73.850
Resultado neto		(193.822)	(179.340)
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Que no se reclasificará a resultados			
Ganancias actuariales no realizadas	17	(2.076)	
Total Otro Resultado Integral			
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		(195.898)	(179.340)


Gonzalo Matovello
Representante Legal


Gladys Torres
Contadora General

Intercon Security Systems Cia. Ltda.

Estados de cambios en el patrimonio

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015, con otros comparativos a 31 de diciembre del 2014.
(Presentado en dólares de los EE.UU.)

	Cuentas	Capital Social	Reserva Porción Capital Social	Gastos de operación y ganancias acumuladas no realizadas	Resultados acumulados		Total
					Resultados acumulados	Resultados Netos	
Saldo a 31 de diciembre del 2014	12	48,980	29,000		197,800	(121,218)	176,662
Transferencia a resultados acumulados							
Aumento de Capital		400,000	(150,000)				250,000
Resultado integral total						(79,240)	170,462
Saldo a 31 de diciembre del 2015 (datos auditados)	13	489,980	-		447,797	(199,458)	738,319
Gastos de operación y ganancias acumuladas				(20,000)			(20,000)
Saldo a 31 de diciembre del 2014 (datos auditados)	12	548,980	-	246,797	427,797	(178,258)	721,326
Transferencia de ganancias acumuladas							
Resultado integral total				(1,000)	(79,240)	(78,240)	(79,240)
Saldo a 31 de diciembre del 2015	13	548,980	-	245,797	348,557	(256,498)	648,356



 Director General Director General

Los estados financieros de la Cia. S y S se han preparado de acuerdo a los métodos de la Cia. S y S.

Intercon Security Systems Cía. Ltda.

Estados de flujos de efectivo

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015, con cifras comparativas al 31 de diciembre del 2014
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	2015	2014
Flujo originado por actividades de operación		
Efectivo recibido por clientes	2.973.882	4.152.830
Efectivo utilizado en proveedores, empleados y otros	(2.102.440)	(4.477.751)
Total efectivo neto utilizado en actividades de operación	(121.778)	(324.921)
Flujo originado por actividades de inversión		
Efectivo utilizado en la compra de activos fijos	(12.940)	(6.389)
Total efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(12.940)	(6.389)
Flujo originado por actividades de financiamiento		
Efectivo provisto por terceros	-	450.648
Total efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	-	450.648
Variación neta de efectivo en caja y bancos	(144.718)	119.338
Saldo inicial de efectivo en caja y bancos	152.854	33.516
Saldo final de efectivo en caja y bancos	8.136	152.854



Gonzalo Maldonado
Representante Legal



Cecilia Torres
Contadora General

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 23 forman parte integral de los estados financieros.