

Informe de los Auditores Independientes

A los Socios de
AMBASEG AMBATO SEGURIDAD C. LTDA.

1. Informe sobre los Estados Financieros

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía AMBASEG AMBATO SEGURIDAD C. LTDA., que comprende el balance general al 31 de diciembre de 2013 y de los estados conexos de resultados, estados de cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los saldos al 31 de diciembre de 2012 no fueron examinados por lo que no emitimos una opinión de los mismos, solo se presentan para efectos comparativos.

2. Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de AMBASEG AMBATO SEGURIDAD C. LTDA., es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas internacionales de información financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros en base a nuestra auditoría. Nuestra auditoría se efectuó de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de 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.



4. Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros, mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de AMBASEG AMBATO SEGURIDAD C. LTDA., al 31 de diciembre de 2013, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Quito - Ecuador, Marzo 13 de 2014

OUTCONTROL CÍA. LTDA.
AUDITORES INDEPENDIENTES
R.N.A.E 829

Ana Ramos C.
Representante Legal

Juan Diego Cevallos B.
Mat. No. 31445

AMBASEG AMBATO SEGURIDAD C. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Notas	Al 31 de Diciembre de	
		2013	2012
Activos			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	US\$ 70,050	50,411
Cuentas por cobrar comerciales, neto	8	1,022,777	760,393
Otras cuentas por cobrar	9	286,205	157,153
Inventarios	10	48,639	39,582
Total activo corriente		US\$ <u>1,427,670</u>	<u>1,007,540</u>
Activo no corriente			
Armamento, equipo, maquinaria y vehículos, neto	11	288,880	161,206
Otros activos	12	8,964	8,964
Impuesto diferido		-	3,390
Total activo no corriente		US\$ <u>297,844</u>	<u>173,559</u>
Total Activo		US\$ <u><u>1,725,514</u></u>	<u><u>1,181,099</u></u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

AMBASEG AMBATO SEGURIDAD C. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

			Al 31 de Diciembre de	
	Notas		2013	2012
Pasivo				
Pasivos circulantes				
Obligaciones financieras y sobregiros bancarios	13	US\$	165,929	49,307
Cuentas por pagar	14		698,070	621,664
Pasivos acumulados	17		230,813	169,368
Total pasivos circulantes		US\$	<u>1,094,811</u>	<u>840,339</u>
Pasivos a largo plazo				
Accionistas	18		10,349	40,204
Obligaciones patronales largo plazo	19		129,278	116,405
Impuesto diferido			-	8,809
Total pasivos		US\$	<u>1,234,437</u>	<u>1,006,156</u>
Patrimonio				
Capital social	20		79,801	79,801
Reserva legal	20		29,746	24,150
Reserva de capital			17,649	17,649
Aporte futura capitalización			192,913	-
Efectos de adopción de NIIFs por primer vez			25,646	25,646
Resultados acumulados			145,322	27,696
Total patrimonio		US\$	<u>491,077</u>	<u>174,942</u>
Total Pasivo y Patrimonio		US\$	<u>1,725,514</u>	<u>1,181,099</u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

AMBASEG AMBATO SEGURIDAD C. LTDA.

Estado de Resultados Integrales

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Notas	Años terminados el 31 de diciembre de	
		2013	2012
Ventas	21	US\$ 5,897,987	3,711,523
Otros ingresos		88,427	53,860
Ingresos netos		US\$ 5,986,414	3,765,383
Gasto de operación			
Gasto de administración y ventas	22	(5,587,598)	(5,676,260)
Gastos financieros		(24,998)	(8,668)
Gastos no operacionales			
Otros gastos		(91,578)	(5,036)
Utilidad en operación		US\$ 282,240	75,419
Participación de trabajadores		42,337	11,313
Impuesto a la renta		128,005	44,299
Reserva legal		5,505	990
Utilidad del ejercicio		106,311	18,816
Otros resultados integrales	23	(11,313)	-
Resultado integral del año		US\$ 117,626	18,816

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

AMBASEG AMBIATO SEGURIDAD C. LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Capital social	Reserva legal	Reserva de capital	Aporte futura capitalización	Adopción NIIF primera vez	Resultados acumulados	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2011	79,801	23,160	17,649	-	-	8,880	129,490
Adopción NIIF primera vez:							
Utilidad del ejercicio antes de la participación de los trabajadores, impuesto a la renta y reserva legal	-	-	-	-	25,646	-	25,646
Participación de trabajadores	-	-	-	-	-	75,419	75,419
Impuesto a la renta	-	-	-	-	-	(11,313)	(11,313)
Apropiación reserva legal	-	990	-	-	-	(44,299)	(44,299)
Saldo al 31 de diciembre de 2012	79,801	24,150	17,649	-	25,646	27,696	174,942
Aporte futura capitalización	-	-	-	192,913	-	-	192,913
Utilidad del ejercicio antes de la participación de los trabajadores, impuesto a la renta y reserva legal	-	-	-	-	-	-	-
Participación de trabajadores	-	-	-	-	-	203,564	203,564
Impuesto a la renta	-	-	-	-	-	(42,337)	(42,337)
Apropiación reserva legal	-	5,595	-	-	-	(128,005)	(127,989)
Saldo al 31 de diciembre de 2013	79,801	29,746	17,649	192,913	25,646	145,322	491,077

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

AMBASEG AMBATO SEGURIDAD C. LTDA.

Estados de Flujos de Efectivo

Año terminado el 31 de diciembre de 2013

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		Años terminados el 31 de diciembre de	
		2013	2012
Flujo de efectivo por las actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes	US\$	5,751,832	3,460,869
Efectivo pagado a proveedores, empleados		(5,773,873)	(3,543,987)
Efectivo neto provisto en las actividades de operación		(22,041)	(83,118)
Flujo de efectivo por las actividades de inversión:			
Adiciones de propiedad, planta y equipo		(237,800)	(17,053)
Préstamo accionistas		(29,856)	-
Aporte futuro capitalización		192,913	-
Otros		-	(4,613)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		(74,742)	(21,666)
Flujo de efectivo por las actividades de financiamiento:			
Efectivo (pagado) / recibido por obligaciones financieras		116,421	681
Efectivo (pagado) por dividendos		-	(9,901)
Efectivo neto provisto / (utilizado) en las actividades de financiamiento		116,421	(9,220)
Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo		19,638	(116,004)
Efectivo y equivalentes al inicio del año		90,411	166,416
Efectivo y equivalentes al final del año	US\$	70,050	50,411
Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto utilizado en las actividades de operación:			
Utilidad líquida del ejercicio	US\$	117,626	75,419
Ajustes:			
Provisión cuentas incobrables		-	(5,962)
Depreciación de propiedad y equipo		45,519	15,932
Venta activo fijo		26,624	-
Bajas activo fijo		38,183	-
Impuesto diferido		(5,419)	(2,680)
Impuesto a la renta		128,005	(7,292)
Participación trabajadores		42,337	-
Jubilación patronal y desahucio		27,873	38,405
Reserva legal		5,595	-
Otros		-	71,310
Cambios netos en activos y pasivos:			
Cuentas por cobrar		(282,383)	(369,720)
Otros cuentas por cobrar		(129,052)	(19,504)
Inventarios		(9,057)	2,495
Otros activos		-	20,665
Cuentas por pagar		(51,599)	98,700
Pasivos acumulados		18,908	(886)
Obligaciones patronales largo plazo		(15,000)	-
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación	US\$	(22,041)	(83,118)

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

AMBASEG AMBATO SEGURIDAD C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América -US\$)

1. Operaciones

Industrias Ambaseg Ambato Seguridad C. Ltda., es una Compañía constituida legalmente en la ciudad de Ambato, República de El Ecuador el 8 de Noviembre de 2008.

La actividad básica de la Compañía es la prestación de actividades complementarias, en la rama de vigilancia y seguridad privada. Adicionalmente para el cumplimiento de su objeto social podrá efectuar toda clase de contratos.

Los estados financieros adjuntos serán presentados para la aprobación de la Junta General de Accionistas. En opinión de la gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificación.

La dirección registrada de la Compañía es Quie Quie y Cádiz.

2. Bases de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros, al 31 de diciembre de 2013 y 2012, han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los beneficios sociales de largo plazo que son valorizados en base a métodos actuariales.

Unidad monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador.

3. Resumen de políticas contables significativas

Las principales políticas de contabilidad aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto en el caso de los activos financieros que se contabilizan al valor razonable con cambios en resultados.

AMBASEG AMBATO SEGURIDAD C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América -US\$)

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros activos según las categorías definidas en la NIC 39.

Reconocimiento y medición inicial

La Gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Los aspectos más relevantes de estas categorías aplicables a la Compañía se describen a continuación:

Medición posterior

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo.

La Compañía mantiene en esta categoría al efectivo y equivalentes de efectivo, deudores comerciales, otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar a entidades relacionadas.

Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición, y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva.

La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce en el estado de resultados como ingreso financiero. Las pérdidas que resulten de un deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como costo financiero.

Baja en cuentas

Un activo financiero o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares, se da de baja en cuentas cuando:

- Hayan expirado los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generados por el activo,