

COMPAÑÍA “LAERSEC CIA. LTDA”.

**Informe de los Auditores Independientes sobre el examen
de los estados financieros al 31 de Diciembre del 2.013**

COMPAÑÍA LAERSEC CIA. LTDA.

AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CONTENIDO	PAGINAS No-
Índice	2
✓ Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
✓ Estado de Situación Financiera	5
✓ Estado de Resultado Integral	6
✓ Estado de Cambios en el Patrimonio	7
✓ Estado de Flujo de Efectivo	8 - 9
✓ Notas a los Estados Financieros	10 - 14

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores accionistas y Junta de Directores de la:
COMPAÑÍA “LAERSEC CIA. LTDA”

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **“LAERSEC CIA. LTDA.”**, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera, al 31 de diciembre de 2013 y el correspondiente Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, y Estado de Flujo de Efectivo, por el año terminado a esa fecha, el resumen de las políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.
2. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las normas ecuatorianas de contabilidad y normas internacionales de contabilidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y realizando estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.
3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros para lo cual, efectuamos nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria respecto al año 2013. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos así como que planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoria incluye aplicar procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al efectuar esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoria 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 auditoria también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

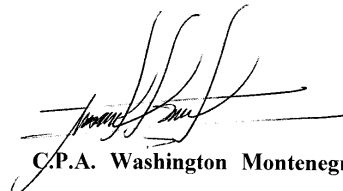
Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoria.

4. En nuestra opinión, los referidos Estados Financieros antes mencionados presentan **RAZONABLEMENTE**, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **“LAERSEC CIA. LTDA.”** al 31 de Diciembre de 2013, el resultado de sus operaciones por el año terminado es esa fecha, de acuerdo con normas y principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales autorizadas o establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
5. Mediante resolución de la Superintendencia de Compañías N° 06.Q.ICI. – 003 del 21 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial N° 348 del 4 de septiembre del mismo año, se decide adoptar las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento “NIAA” para ser aplicadas obligatoriamente en las auditorías realizadas a empresas ecuatorianas a partir del 1 de enero del 2009.
6. La empresa **“LAERSEC CIA. LTDA”**, para dar cumplimiento al requerimiento de la Superintendencia de Compañías ha preparado la implementación de las NIIF’S por lo que los Estados Financieros del Ejercicio 2.013, se hallan expresados en NIIF’S.
7. De acuerdo con la Resolución SRI No. NAC – D GERCGC 10 – 00139 de abril 26 de 2.010, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias será presentado hasta el 31 de julio del 2.013, previa la elaboración por **“LAERSEC CIA. LTDA”** de los 12 anexos y plantilla requeridos, mismos que serán objeto de revisión por Auditoria Externa.

SC – RNAE N° 0310

Abril, 04 de 2.014

Quito – Ecuador



C.P.A. Washington Montenegro M.

Gerente Auditoria.

Registro N° 15243



EMPRESA LAERSEC SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA.		
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013		
DETALLE	NOTAS	Al 31 de Diciembre 2012
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes del efectivo	3	312,438.72
Activos Financieros	4	294,355.48
Activos por Impuestos Corrientes	5	329,620.62
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		936,414.82
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad, Planta y Equipo (neto)	6	104,024.70
Otros Intangibles	7	81,010.28
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		185,034.98
TOTAL ACTIVOS		1,121,449.80
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por pagar	8	810,586.93
Obligaciones con Instituciones Financieras	9	123,229.29
Otras Obligaciones Corrientes	10	7,873.70
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		941,689.92
PASIVO NO CORRIENTE		
Cuentas por pagar diversas	11	9,886.40
Provisiones por Beneficios a empleados	12	109,057.36
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		118,943.76
TOTAL PASIVOS		1,060,633.68
PATRIMONIO NETO		
Capital	13	12,640.00
Reservas	14	3,916.70
RESULTADOS ACUMULADOS		
Ganancias acumuladas	15	38,988.39
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
Ganancia neta del Período	16	5,271.03
TOTAL PATRIMONIO NETO		60,816.12
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		1,121,449.80
<i>*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros</i>		

EMPRESA LAERSEC SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	<u>Al 31 de Diciembre 2012</u>	%
<u>INGRESOS</u>			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas de bienes y otros servicios	17	2,742,434.18	100%
VENTAS NETAS		<u><u>2,742,434.18</u></u>	
GANANCIA BRUTA		<u><u>2,742,434.18</u></u>	
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>			
Gastos de Administración y Ventas	18	2,718,789.34	99%
TOTAL GTOS. DE ADMI. Y VENTAS		<u><u>2,718,789.34</u></u>	
GASTOS FINANCIEROS			
Interés Operaciones Bancarias	18	10,500.11	0.38%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		<u><u>10,500.11</u></u>	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	19	<u><u>13,144.73</u></u>	
15% Participación a Trabajadores	19	-1,971.71	
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		<u><u>11,173.02</u></u>	
Gasto Impuesto a la Renta		-5,901.99	
Reserva Legal			
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		<u><u>5,271.03</u></u>	0.19%

**Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros*

EMPRESA LAERSEC SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	12,640.00	0.00	3,916.70	38,988.39	0.00	5,271.03	60,816.12
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	12,640.00	0.00	3,916.70	59,351.70	-20,209.49	0.00	55,698.91
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	12,640.00	0.00	3,916.70	59,351.70	-20,209.49	0.00	55,698.91
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:				0.00			0.00
CORRECCION DE ERRORES:				0.00			0.00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	0.00	0.00	-20,363.31	20,209.49	5,271.03	5,117.21
<i>Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales</i>			0.00	-20,363.31	20,209.49	0.00	-153.82
<i>Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)</i>						5,271.03	5,271.03

**Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros*

COMPAÑÍA LAERSEC SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

GENERACIÓN OPERATIVA

<i>Utilidad (perdida del ejercicio)</i>	13,144.73
<i>Depreciación y amortización</i>	71,834.25
<i>Provisiones</i>	40,697.30
(=) GENERACIÓN OPERATIVA	125,676.28

USOS

<i>Variación clientes</i>	20,239.15
<i>Variación proveedores</i>	(13,775.87)
(=) VARIACIÓN CAPITAL TRABAJO OPERATIVO	34,015.02

<i>Variación otros activos corrientes</i>	22,899.13
<i>Variación otros activos</i>	262,155.83
<i>Variación otros pasivos circulantes</i>	275,564.51
(=) VARIACIÓN CAPITAL TRABAJO NO OPERATIVO	9,490.45

TOTAL FLUJO DE OPERACIÓN ACUMULADO	82,170.81
---	------------------

<i>Aumento (disminución) activos fijos</i>	49,954.37
TOTAL FLUJO NETO	32,216.44

APLICACIÓN O FINANCIAMIENTO

<i>Cambio capital contable</i>	5,117.21
<i>Variación Caja y equivalentes de caja</i>	37,333.65

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA INICIAL	275,105.07
CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA FINAL	312,438.72

**Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros*

COMPAÑÍA “LAERSEC CIA. LTDA.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2013

(Expresado en dólares americanos)

1. OPERACIONES

La **COMPAÑÍA “LAERSEC CIA. LTDA.”**, es una sociedad limitada constituida de conformidad con la ley de compañías y de acuerdo a regulaciones vigentes. La Compañía tiene como objeto social; Dedicarse a la prestación de servicios de prevención del delito, vigilancia y seguridad. (Ref. Escritura transformación de compañía y reforma de Estatutos; Notaria Tercera del Cantón Quito, fecha 01 de Septiembre del 2006; Reg. Mercantil 0243, Tomo 138, Fecha 01 septiembre 2006)

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

- a. **Bases de presentación.-** Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas y practicas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
- b. **Propiedad, planta y equipo.-** Medición de activos, dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable. Mediante Resolución No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.015 de la Superintendencia de Compañías del 30 de diciembre del 2011, resuelve normar en la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes inmuebles. La empresa ha adoptado el criterio del costo. Sin embargo la Norma permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable, en la adopción por primera vez
- c. **Participación a trabajadores.-** La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad impositiva de la compañía de acuerdo con la ley.
- d. **Impuesto a la renta.-** El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar de la compañía.
- e. **Provisión para jubilación e indemnización.-** La provisión para jubilación e indemnización se carga a los resultados del año, en base a un estudio actuarial, determinado bajo el método entregado de la Ley de Seguridad Social del Ecuador.
- f. **Registros contables y unidad monetaria.-** Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2013, el efectivo y equivalentes del efectivo se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Caja Chica y Fondo Rotativo</i>	<i>482.10</i>
Subtotal Caja	482.10
BANCOS LOCALES	
<i>Banco Cta. Corriente 3030708104 Banco Pichincha</i>	<i>285,219.03</i>
<i>Banco Cta. Corriente 1001926015 Banco Proamerica</i>	<i>11,160.03</i>
<i>Cooperativa Cooprogreso Cuenta Ahorros</i>	<i>14,781.76</i>
<i>Banco Cta. Corriente 3031066254 Banco Amazonas</i>	<i>795.80</i>
Subtotal Bancos e Inversiones	311,956.62
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	312,438.72

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2013, las cuentas de los activos financieros, se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</i>	<i>254,545.13</i>
<i>Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas</i>	<i>41,168.97</i>
<i>Provisión Cuentas Incobrables</i>	<i>-1,358.62</i>
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	294,355.48

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2013, las cuentas de activos por impuestos corrientes, se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)</i>	<i>39,642.28</i>
<i>Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)</i>	<i>289,978.34</i>
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	329,620.62

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2013, el saldo de propiedad, planta y equipo estaban formada de la siguiente manera:

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>	<i>ADICIONES (RETIROS)</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>14,682.02</i>	<i>5,632.41</i>	<i>20,314.43</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>26,578.29</i>	<i>6,050.00</i>	<i>32,628.29</i>
<i>Vehículos y Equipos de Transportes</i>	<i>71,706.15</i>	<i>3,392.86</i>	<i>75,099.01</i>
<i>Otros Activos Fijos</i>	<i>220,562.02</i>	<i>34,879.10</i>	<i>255,441.12</i>
<i>Total Costo Propiedad, planta y equipo</i>	<i>333,528.48</i>	<i>49,954.37</i>	<i>383,482.85</i>
<i>(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo</i>	<i>-230,523.03</i>	<i>-48,935.12</i>	<i>-279,458.15</i>
<i>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)</i>	<i>103,005.45</i>	<i>1,019.25</i>	<i>104,024.70</i>

7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2013, los otros activos no corrientes, se formaban de la siguiente manera:

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>Otros Activos no corrientes (Perdidas por robos en bancos neto)</i>	<i>81,010.28</i>
<i>TOTAL ACTIVO INTANGIBLE</i>	<i>81,010.28</i>

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2013, las cuentas y documentos por pagar, se formaban de la siguiente manera:

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>Proveedores Locales de bienes y servicios</i>	<i>810,586.93</i>
<i>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</i>	<i>810,586.93</i>

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2013, las cuentas por pagar a instituciones financieras, se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Obligaciones Bancos locales</i>	
<i>Préstamos Bancarios: Banco Pichincha</i>	<i>123,229.29</i>
<i>TOTAL OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS</i>	<i>123,229.29</i>

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2013, las cuentas otras obligaciones corrientes, se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Con la Administración Tributaria</i>	<i>5,901.99</i>
<i>15% Participación a Trabajadores del Ejercicio</i>	<i>1,971.71</i>
<i>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</i>	<i>7,873.70</i>

PASIVO NO CORRIENTE:

11. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

Al 31 de diciembre de 2013, las cuentas por pagar diversas, se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Cuentas y Documentos por pagar (locales)</i>	<i>9,886.40</i>
<i>TOTAL CUENTAS Y DTOS POR PAGAR</i>	<i>9,886.40</i>

12. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2013, las cuentas provisiones por beneficios empleados, se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Provisión Jubilación Patronal</i>	<i>78,755.60</i>
<i>Provisión Desahucio</i>	<i>30,301.76</i>
<i>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</i>	<i>109,057.36</i>

13. CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2013, la cuenta de capital, se formaba de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Capital Suscrito o asignado</i>	
<i>Socio, Sr. Real Figueroa Fabrizio</i>	<i>3,905.00</i>
<i>Socio, Sra. Sanchez Calero Gioconda</i>	<i>5,602.00</i>
<i>Socio, Sra. Real Figueroa Doris</i>	<i>3,133.00</i>
<i>TOTAL CAPITAL SOCIAL</i>	<i>12,640.00</i>

El capital social de la compañía LAERSEC CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2013 fue de US\$ 12.640,00 dólares americanos divididos en doce mil seiscientos cuarenta acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

14. RESERVAS

Al 31 de diciembre de 2013, la cuenta reservas se formaba de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Reserva Legal</i>	<i>3,916.70</i>
<i>TOTAL RESERVAS</i>	<i>3,916.70</i>

La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 20% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, y cada una de sus subsidiarias pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

15. GANANCIAS ACUMULADAS

Al 31 de diciembre de 2013, la cuenta ganancias acumuladas se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Ganancias acumulados</i>	<i>38,988.39</i>
<i>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</i>	<i>38,988.39</i>

16. GANANCIA NETA DEL PERIODO

Al 31 de diciembre de 2013, la cuenta ganancia neta del periodo, se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%</i>	<i>13,144.73</i>
Menos:	
<i>(-) 15% Participación a Trabajadores</i>	<i>-1,971.71</i>
Mas:	
Utilidad gravable/Pérdida	11,173.02
<i>Impuesto a la Renta Causado (22%)</i>	<i>-5,901.99</i>
<i>Reserva Legal</i>	<i>0.00</i>
Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2012	5,271.03

17. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre de 2013, la cuenta ingresos por actividades ordinarias ganancia, se formaba de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Ventas</i>	<i>2,739,253.73</i>
<i>Otros ingresos</i>	<i>3,180.45</i>
TOTAL INGRESOS	2,742,434.18

18. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Al 31 de diciembre de 2013, la cuentas de gastos de administración y ventas, se formaba de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Gastos de Venta y Administracion</i>	<i>2,598,384.09</i>
<i>Gasto Depreciación deducible</i>	<i>48,935.12</i>
<i>Gastos Financieros</i>	<i>10,500.11</i>
<i>Gastos Jubilación patronal y desahucio</i>	<i>48,571.00</i>
<i>Amortizaciones</i>	<i>22,899.13</i>
TOTAL GASTOS	2,729,289.45