

DIRECCION: Miguel A. Pontón OE-631 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 2667281-098108820. Email: salmo20helen@hotmail.com. Quito-Ecuador

Informe de los Auditores Independientes sobre el examen
de los estados financieros al 31 de Diciembre del 2.014

COMPANÍA "LAERSEC CIA. LTDA".

WMCPA
ASESORAMIENTO CONTABLE,
TRIBUTARIO Y AUDITORIA



COMPañIA LAERSEC CIA. LTDA.

AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 2014 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 auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría respecto al año 2014. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría incluye aplicar 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 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 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 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 2014, 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 Nº 06.Q.ICI. - 003 del 21 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial Nº 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 2.014, 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 2.015, 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 Nº 0310 C.P.A. Washington Montenegro M.



Abril, 06 de 2.015 Gerente Auditoria.

Quito - Ecuador Registro Nº 15243



EMPRESA LAERSEC SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DETALLE		NOTAS	Al 31 de Diciembre 2014
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes del efectivo	3		244,086.08
Activos Financieros	4		175,646.59
Activos por Impuestos Corrientes	5		395,400.21
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			815,132.88
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo (neto)	6		127,888.95
Otros Intangibles	7		63,277.53
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			191,166.48
TOTAL ACTIVOS			1,006,299.36
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por pagar	8		19,131.77
Obligaciones con Instituciones Financieras	9		63,453.11
Otras Obligaciones Corrientes	10		731,252.77
TOTAL PASIVOS CORRIENTES			813,837.65
PASIVO NO CORRIENTE			
Provisiones por Beneficios a empleados	11		134,107.32
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES			134,107.32
TOTAL PASIVOS			947,944.97
PATRIMONIO NETO			
Capital	12		12,640.00
Reservas	13		3,916.70
RESULTADOS ACUMULADOS			
Ganancias acumuladas	14		37,045.42
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
Ganancia neta del Periodo	15		4,752.27
TOTAL PATRIMONIO NETO			58,354.39
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			1,006,299.36

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

EMPRESA LAERSEC SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Al 31 de			Diciembre		2014		Notas		%	
INGRESOS										
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS										
Ventas de bienes y otros servicios										
16	3,247,974.58	100%	3,247,974.58							
VENTAS NETAS										
	3,247,974.58		3,247,974.58							
GANANCIA BRUTA										
	3,247,974.58		3,247,974.58							
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS										
Gastos de Administración y Ventas										
17	3,228,816.50	99%	3,228,816.50							
TOTAL GTOS. DE ADMN. Y VENTAS										
	3,228,816.50		3,228,816.50							
GASTOS FINANCIEROS										
Interés Operaciones Bancarias										
17	5,080.14	0.16%	5,080.14							
TOTAL GASTOS FINANCIEROS										
	5,080.14		5,080.14							
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS										
18	14,077.94		14,077.94							
15% Participación a Trabajadores										
19	-2,111.69		-2,111.69							
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos										
	11,966.25		11,966.25							
Gasto Impuesto a la Renta										
	-7,213.98		-7,213.98							
Reserva Legal										
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS										
	4,752.27	0.15%	4,752.27							

Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

*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 2014
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CÍRRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESERVAS ACUMULADAS	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
		LEGAL	RESERVA	RESERVA	RESERVA	RESERVA
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	12,640.00	3,916.70	37,045.42	4,752.27	58,354.39	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO	12,640.00	3,916.70	38,988.39	0.00	55,545.09	
INMEDIATO ANTERIOR	12,640.00	3,916.70	38,988.39	0.00	55,545.09	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	12,640.00	3,916.70	38,988.39	0.00	55,545.09	
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:			0.00		0.00	
CORRECCION DE ERRORES:			0.00		0.00	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	0.00	-1,942.97	4,752.27	2,809.30	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			0.00	-1,942.97	0.00	-1,942.97
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				4,752.27	4,752.27	4,752.27

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

EMPRESA LAERSEC SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	3,366,158.97
Pagado a proveedores y empleados	(3,326,421.58)
Intereses recibidos	524.50
15% participación trabajadores	(1,971.71)
Impuesto a la renta	(5,901.99)

Efectivo neto proveniente de actividades operativas

32,388.19

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo

(23,864.25)

Efectivo neto usado en actividades de inversión

(23,864.25)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	(59,776.18)
Préstamos a largo plazo	(9,886.40)
Dividendos pagados	(7,214.00)

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento

(76,876.58)

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes

(68,352.64)

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año

312,438.72

Efectivo y sus equivalentes al final del año

244,086.08

CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta

4,752.27

Ajustes por:

Provisión para jubilación patronal

25,049.96

Amortizaciones

17,732.75

Participación trabajadores

2,111.69

Impuesto a la renta

7,213.98

Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios

en el capital de trabajo:

(Aumento) disminución en cuentas por cobrar

114,165.56

(Aumento) disminución en documentos por cobrar

4,543.33

(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar

(65,779.59)

Aumento (disminución) en cuentas por pagar

(38,046.12)

Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar

(31,481.94)

Aumento (disminución) 15% participación trabajadores

(1,971.71)

Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta

(5,901.99)

Efectivo neto proveniente de actividades operativas

32,388.19

1. OPERACIONES

La COMPANÍA "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; Notaría 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.ICI.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

DETALLE	
Crédito Tributarario a favor de la empresa (IVA)	54,335.25
Crédito Tributarario a favor de la empresa (IR)	341,064.96
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	395,400.21

Al 31 de Diciembre de 2014, las cuentas de activos por impuestos corrientes, se formaban de la siguiente manera:

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

DETALLE	
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	140,379.57
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	30,718.79
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	5,906.85
Provisión Cuentas Incobrables	-1,358.62
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	175,646.59

Al 31 de diciembre de 2014, las cuentas de los activos financieros, se formaban de la siguiente manera:

4. ACTIVOS FINANCIEROS

DETALLE	
Caja Chica y Fondo Rotativo	252.90
Subtotal Caja	252.90
BANCOS LOCALES	
Banco Pichincha Cta. Corriente 3030708104	195,670.89
Banco Proamerica Cta. Corriente 1001926015	18,275.23
Banco Amazonas Cta. Corriente 3031066254	17,521.89
Banco Bolivariano Cta. Corriente 5025021665	1,031.82
Cooperativa Cooprogreso Cuenta Ahorros	9,809.85
Banco de Guayaquil Cta. Corriente 0021225207	1,523.50
Subtotal Bancos e Inversiones	243,833.18
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	244,086.08

Al 31 de diciembre de 2014, el efectivo y equivalentes del efectivo se formaban de la siguiente manera:

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

DETALLE	VALOR US\$
<i>Obligaciones Bancos locales</i>	
<i>Préstamos Bancarios: Banco Pichincha</i>	63,453.11
TOTAL OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	63,453.11

Al 31 de diciembre de 2014, las cuentas por pagar a instituciones financieras, se formaban de la siguiente manera:

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

DETALLE	VALOR US\$
<i>Proveedores Locales de bienes y servicios</i>	19,131.77
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	19,131.77

Al 31 de diciembre de 2014, las cuentas y documentos por pagar, se formaban de la siguiente manera:

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

DETALLE	VALOR US\$
<i>Otros Activos no corrientes (Perdidas por robos en bancos neto)</i>	63,277.53
TOTAL ACTIVO INTANGIBLE	63,277.53

Al 31 de diciembre de 2014, los otros activos no corrientes, se formaban de la siguiente manera:

7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETROS)	VALOR US\$
<i>Muebles y Enseres</i>	20,314.43	568.00	20,882.43
<i>Equipo de Computación</i>	32,628.29	10,710.14	43,338.43
<i>Vehículos y Equipos de Transportes</i>	75,099.01	0.00	75,099.01
<i>Otros Activos Fijos</i>	255,441.12	7,974.80	263,415.92
Total Costo Propiedad, planta y equipo	383,482.85	19,252.94	402,735.79
<i>(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo</i>	-279,458.15	4,611.31	-274,846.84
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	104,024.70	23,864.25	127,888.95

Al 31 de diciembre de 2014, el saldo de propiedad, planta y equipo estaban formada de la siguiente manera:

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El capital social de la compañía LAERSEC CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2014 fue de US\$ 12.640,00 dólares americanos divididos en doce mil seiscientos cuarenta acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

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

manera:
Al 31 de diciembre de 2014, la cuenta de capital, se formaba de la siguiente

12. CAPITAL

DETALLE	VALOR US\$
Provisión Jubilación Patronal	97,773.96
Provisión Desahucio	36,333.36
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	134,107.32

formaban de la siguiente manera:
Al 31 de diciembre de 2014, las cuentas provisiones por beneficios empleados, se

11. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

PASIVO NO CORRIENTE:

DETALLE	VALOR US\$
Con la Administración Tributaria	353,318.31
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	7,213.98
Obligaciones con el IESS	99,704.12
Por Beneficios de Ley a empleados	64,093.96
Nomina por pagar empleados	204,810.71
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	2,111.69
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	731,252.77

formaban de la siguiente manera:
Al 31 de diciembre de 2014, las cuentas otras obligaciones corrientes, se

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2014, la cuenta ingresos por actividades ordinarias ganancia, se formaba de la siguiente manera:

16. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

DETALLE		VALOR US\$
Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%		14,077.94
Menos:		
(-) 15% Participación a Trabajadores		-2,111.69
Mas:		
Utilidad gravable/Pérdida		11,966.25
Impuesto a la Renta Causado (22%)		-7,213.98
Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2012		4,752.27

Al 31 de diciembre de 2014, la cuenta ganancia neta del periodo, se formaban de la siguiente manera:

15. GANANCIA NETA DEL PERIODO

DETALLE		VALOR US\$
Ganancias acumulados al 31 de diciembre del 2013		37,045.42
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		37,045.42

Al 31 de diciembre de 2014, la cuenta ganancias acumuladas se formaban de la siguiente manera:

14. GANANCIAS ACUMULADAS

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.

DETALLE		VALOR US\$
Reserva Legal		3,916.70
TOTAL RESERVAS		3,916.70

Al 31 de diciembre de 2014, la cuenta reservas se formaba de la siguiente manera:

13. RESERVAS

DETALLE		TOTAL GASTOS
VALOR US\$	Gastos de Venta y Administración	581,351.14
	Sueldos, salarios y beneficios sociales	2,549,568.16
	Suministros y materiales	25,085.80
	Gasto Depreciación deducible	30,388.69
	Gastos Financieros	5,080.14
	Gastos Jubilación patronal y desahucio	25,049.96
	Amortizaciones	17,372.75
		3,233,896.64

17. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Al 31 de diciembre de 2014, la cuentas de gastos de administración y ventas, se formaba de la siguiente manera:

DETALLE		TOTAL INGRESOS
VALOR US\$	Ventas (Prestación de servicios de seguridad, tarifa 12% IVA)	3,247,450.08
	Otros ingresos	524.50
		3,247,974.58