

CONTROLRISK CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de
diciembre del 2013

CONTROLRISK CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Contenido:

[ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA](#) -
4 -

[ESTADO DE RESULTADOS](#) -
5 -

[ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO](#) -
6 -

[ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO](#) -
7 -

[NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS](#) -
9 -

CONTROLRISK CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresados en U.S. dólares)

	Notas	31 de Diciembre	
		2012	2013
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo	5	179.807	349.321
Activos financieros			
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	6	302.312	316.958
Otras cuentas por cobrar		1.125	1.709
Inventario		5.564	4.292
Activos por impuestos corrientes	7	55.684	68.557
Total activos corrientes		544.492	740.837
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipo	8	272.379	333.786
Anticipo Proveedores		-	2.887
Anticipos entregados		50.000	-
Total activos no corrientes		322.379	336.673
Total activos		866.871	1.077.510
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales	9	37.925	34.591
Otras cuentas por pagar	10	15.864	49.127
Beneficios empleados	11	325.681	467.650
Impuestos por pagar	7	60.957	62.291
Total pasivos corrientes		440.427	613.659
<u>PASIVOS NO CORRIENTES:</u>			
Cuentas por pagar a Instituciones financieras	12	142.601	110.241
Prestamos Accionistas		-	15.864
Beneficio empleados largo plazo		42.241	42.241

Pasivo por impuesto diferido		1.836		1.836
Total pasivos no corrientes		186.678		170.182
<u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>				
Capital social		10.000		10.000
Reserva legal		31.261		31.261
Resultados acumulados		198.505		252.408
Total patrimonio		239.766		293.669
Total pasivos y patrimonio		866.871		1.077.510

Pablo Revelo	Oscar Icaza
Gerente General	Contador General

CONTROLRISK CÍA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**
(Expresados en U.S. dólares)

	<i>Notas</i>	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Ingresos de actividades ordinarias	13	2.867.901	3.495.617
Costo de ventas	14	-2.190.798	-2.581.436
Utilidad bruta en ventas		677.103	914.181
Gastos de administración		-490.799	-661.328
Gastos de ventas		-5.500	
(PÉRDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL		180.804	253.853

Pablo Revelo	Oscar Icaza
Gerente General	Contador General

CONTROLRISK CÍA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresados en U.S. dólares)

Descripción	<i>Nota</i>	Capital pagado	Reserva legal	Reserva de capital	Resultados acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2010		10.000	8.191	8.191	123.452	149.834
Pago de dividendos		-	-	-	(41.120)	(56.000)
Apropiación de reservas		-	7.440	7.440	(14.880)	-
Utilidad neta		-	-		53.646	68.526
Saldos al 31 de diciembre del 2011		10.000	15.631	15.631	121.098	162.360
Pago de dividendos					(88.740)	(88.740)
Utilidad neta		-	-	-	166.146	166.146
Saldos al 31 de diciembre del 2012		10.000	15.631	15.631	198.504	239.766

Pablo Revelo	Oscar Icaza
Gerente General	Contador General

CONTROLRISK CÍA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresados en U.S. dólares)

	2012	2011
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	2.830.338	1.715.664
Pagado a proveedores y empleados	(2.403.638)	(1.562.865)
Utilizado en otros	(197.539)	(152.959)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	229.161	(160)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedades y equipo	(167.295)	86.904
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(167.295)	(86.904)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones bancarias	142.602	
Pago de dividendos	(88.739)	(41.121)
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	53.863	(41.121)
CAJA Y BANCOS:		
(Disminución) incremento neto durante el año	115.729	(128.185)
Saldos al comienzo del año	64.078	192.263
Saldos al final del año	179.807	64.078

CONTROLRISK CÍA. LTDA.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**
(Expresados en U.S. dólares)

	2012	2011
CONCILIACIÓN DE LA (PÉRDIDA) UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
utilidad del ejercicio	166.146	53.646
Ajustes para conciliar la (pérdida) utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Depreciaciones	38.693	23.872
Beneficios empleados	331.351	188.539
Impuesto a la renta corriente	51.679	33.366
Cambios en activos y pasivos:		
Aumento en activos	(152.130)	(150.038)
Disminución en pasivos	(206.578)	(149.545)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	229.161	(160)

Pablo Revelo	Oscar Icaza
Gerente General	Contador General

CONTROLRISK CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Contenido:

1. Información general	- 10 -
2. Políticas contables significativas	- 10 -
3. Estimaciones y juicios contables	- 15 -
4. Gestión del riesgo financiero	- 16 -
5. Efectivo	- 17 -
6. Cuentas por cobrar clientes relacionados	- 17 -
7. Impuestos corrientes	- 18 -
8. Propiedad, planta y equipo	- 18 -
9. Proveedores	- 19 -
10. Otras cuentas por pagar	- 19 -
11. Beneficios empleados	- 19 -
12. Cuentas por pagar a instituciones financieras	- 19 -
al 31 de diciembre del 2012 y 2011 el saldo de obligaciones bancarias por pagar al banco produbanco.	- 19 -
13. Ingresos	- 20 -
14. Costo de ventas	- 20 -
15. Capital social	- 20 -
16. Aportes para futura capitalización	- 20 -
17. Resultados acumulados	- 20 -
18. Eventos subsecuentes	- 20 -
19. Aprobación de los estados financieros	- 21 -

CONTROLRISK CÍA. LTDA.

• **Información general**

CONTROLRISK CÍA. LTDA. es una Compañía ecuatoriana que está constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas, desde su inscripción en el Registro Mercantil el 02 de septiembre del año 1997, con un plazo de duración de cincuenta años. Su domicilio principal es la ciudad de Quito, pudiendo constituir y establecer sucursales, agencias o corresponsalías dentro o fuera del país.

La Compañía tiene por objeto la realización de actividades complementarias de vigilancia - seguridad.

• **Políticas contables significativas**

• **Bases de presentación y declaración de cumplimiento**

Los Estados Financieros de CONTROLRISK CÍA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2012 y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La

Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de "Compañía" es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011 y el estado de situación financiera consolidado de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de CONTROLRISK CÍA. LTDA. como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros de CONTROLRISK CÍA. LTDA. al 31 de diciembre del 2011, los cuales fueron emitidos por la Compañía con fecha 28 de enero del 2012, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

- **Efectivo**

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo, y en bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, de existir, se clasificarían como préstamos en el pasivo corriente.

- **Activos financieros**

- Cuentas por cobrar comerciales

Incluye los valores no liquidados por parte de clientes. Los deudores comerciales y cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método del tipo de interés efectivo.

- Pérdidas por deterioro de los activos financieros

La Compañía evalúa en cada fecha de los Estados Financieros la existencia de evidencia objetiva de que los activos financieros reportados están deteriorados. Los activos financieros son deteriorados cuando hay evidencia objetiva sobre como uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo financiero impactaron los flujos estimados de efectivo del activo y estos puedan ser medidos confiabilidad

Para todos los otros activos financieros la evidencia objetiva de deterioro puede incluir:

- Dificultades financieras significativas del emisor o la contraparte; o
- Falta de pago o incumplimientos en los pagos de intereses o capital; o
- Que sea probable que el deudor entre en bancarrota o reorganización financiera

Para activos financieros llevados en su costo amortizado, el monto de deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros estimados de efectivo, descontados de la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor de los activos financieros es reducido por las pérdidas por deterioro directamente para todos los activos financieros con la excepción de las cuentas por pagar de negociación, donde el valor es reducido a través del uso de una cuenta de asignación. Cuando una cuenta por cobrar de negociación es considerada incobrable, es eliminada contra la cuenta de asignación. Las recuperaciones posteriores de montos que han sido previamente eliminadas son acreditadas contra la cuenta de asignación.

Los cambios en el valor de la cuenta de asignación son reconocidos en la utilidad o pérdida.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y esta disminución puede ser relacionada objetivamente a un evento que ocurrió después del reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro previamente reconocida es reversada a través de utilidad o pérdida en la medida en que el valor de la inversión a la fecha en la que el deterioro es reversado no exceda lo que el costo amortizado hubiera sido si el deterioro no hubiera sido reconocido.

Baja de activos financieros

La Compañía da de baja un activo financiero solo cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo del activo expiran, o es transferido el activo financiero y sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad a otra entidad. Si la Compañía tampoco transfiere ni retiene sustancialmente los riesgos y beneficios de propiedad y continua controlando el activo transferido, la Compañía reconoce sus intereses retenidos en el activo y una obligación asociada por los valores que pueden ser pagados. Si la Compañía retiene sustancialmente todo el riesgo y los beneficios de propiedad de activo financiero transferido, la Compañía continúa reconociendo el activo financiero y también reconoce un préstamo garantizado por los ingresos recibidos.

- **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

Venta de servicios

Los ingresos por la prestación de servicios se reconocen en base al grado de realización de la transacción, y siempre y cuando puedan ser medidos de manera fiable.

- **Impuestos corrientes**

El gasto generado por el impuesto a la renta es la suma del impuesto por pagar corriente.

Impuesto Corriente

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la reportada en el Estado de Resultados porque excluye ítems de ingresos o gastos que son gravables o deducibles en otros años y además excluye partidas que nunca son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía para el impuesto corriente es calculado usando las tasas impositivas que han sido difundidas y aprobadas hasta la fecha del Estado Financiero.

Los impuestos corrientes son reconocidos como un gasto utilidad o pérdida neta.

- **Propiedad, planta y equipo**

Los muebles, equipos y vehículos se declaran al costo menos su depreciación acumulada y pérdidas acumuladas de deterioro.

Grupo	Tiempo
Muebles y enseres	10 años
Equipo de computación	3 años
Armamento	10 años
Vehículos	5 años

Las vidas útiles son determinadas por la Administración de la Compañía en función del uso esperado que se tenga de los bienes.

La depreciación está cargada de tal manera que elimina el costo o valorización de activos, además de terrenos en pleno dominio y propiedades bajo construcción, durante sus vidas útiles estimadas, usando el método de línea recta. La vida útil estimada, valores residuales y el método de depreciación son revisados al final de cada año, con el efecto de cualquier cambio tomado en cuenta en una base potencial.

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades, planta y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y es reconocida en resultados.

Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

- **Participación a trabajadores.**

La Compañía reconoce la participación a trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula a una tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

- **Capital social y distribución de dividendos.**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

Los dividendos a pagar a los socios de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta.

- **Costos y gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

- **Estado de Flujo de Efectivo.**

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

- **Cambios de políticas y estimaciones contables.**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2011, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, salvo por la aplicación a partir del 01 de enero de 2011, de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

- **Compensación de transacciones y saldos**

Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos presentados en los Estados Financieros, no se compensan excepto en los casos permitidos por alguna normativa.

- **Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

- **Nuevas normas y normas publicadas que no entran en vigor**

Nuevas normas aplicadas por la Compañía

No se tuvo ningún efecto importante sobre los Estados Financieros de CONTROLRISK CÍA. LTDA. respecto de normas y enmiendas que fueron efectivas por primera vez en el año 2012.

Interpretaciones, modificaciones y nuevas normas aplicables a la Compañía que no entran aún en vigor

Título y nombre normativa	Fecha que entra en vigor	Fecha estimada aplicación en la Compañía
NIIF 9 - <i>Instrumentos financieros</i>	01 de Enero del 2015	01 de Enero del 2015
NIIF 10 - <i>Consolidación de estados financieros</i>	01 de Enero del 2013	01 de Enero del 2013
NIIF 11 - <i>Acuerdos de negocios conjuntos</i>	01 de Enero del 2015	01 de Enero del 2015
NIIF 12 - <i>Revelaciones de intereses en otras entidades</i>	01 de Enero del 2013	01 de Enero del 2013
NIIF 13 - <i>Medición a valor razonable</i>	01 de Enero del 2015	01 de Enero del 2015
Enmiendas a la NIIF 7 - <i>Revelaciones - Compensación de activos financieros y pasivos financieros</i>	01 de Enero del 2013	01 de Enero del 2013
Enmiendas a la NIIF 9 y NIIF 7 - <i>Fecha obligatoria efectiva de la NIIF 9 y revelaciones de transición</i>	01 de Enero del 2015	01 de Enero del 2015
Enmiendas a la NIIF 10, NIIF 11 y NIIF 12 - <i>Estados financieros consolidados, acuerdos conjuntos y revelaciones sobre participaciones en otras entidades: Guía de transición</i>	01 de Enero del 2013	01 de Enero del 2013