

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de
CONTROLES S.A.:
Guayaquil, Ecuador

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **CONTROLES S.A.** (en delante la Compañía), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.
4. Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporcionan una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Fundamentos de la opinión con salvedad

6. A la fecha de este informe no hemos recibido respuesta a nuestras solicitudes de confirmación de saldos enviadas a Bancos, Abogados, Seguros y Proveedores. Consecuentemente no es posible determinar eventuales efectos o contingencias que requieran ser reveladas en los estados financieros adjuntos.

7. Al 31 de diciembre del 2014, el rubro de cuentas por cobrar incluye la cuenta anticipos a proveedores por aproximadamente US\$ 240,000, cuyo saldo proviene de años anteriores y que no han sido liquidados oportunamente, no pudimos determinar el tiempo de recuperación que la compañía ha considerado para estos valores. Como resultado de esta situación las cuentas por cobrar se encuentran sobrevaloradas al no estar presentado a su valor razonable de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.
8. Al 31 de diciembre del 2014, el rubro de cuentas por pagar incluye las cuentas proveedores locales y extranjeros, anticipos de clientes, dividendos por pagar por aproximadamente US\$ 520,000, cuyo saldo proviene de años anteriores, no se ha definido el tiempo para cancelar estas obligaciones. No pudimos determinar los efectos que estos asuntos pudieran tener sobre los estados financieros adjuntos. Como resultado de esta situación las cuentas por pagar se encuentran sobrevaloradas al no estar presentado a su valor razonable de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.
9. Al 31 de diciembre del 2014, el rubro de cuentas por pagar incluye las cuentas nominas por pagar y participación trabajadores de años anteriores por aproximadamente US\$ 396,000, cuyo saldo proviene de años anteriores, no se ha definido el tiempo para cancelar estas obligaciones que podría ocasionar inconvenientes de tipo laboral. No pudimos determinar los efectos que estos asuntos pudieran tener sobre los estados financieros adjuntos. Como resultado de esta situación las cuentas por pagar se encuentran sobrevaloradas al no estar presentado a su valor razonable de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Opinión con salvedad

10. En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de los hechos descritos en los párrafos 6 al 9, de "Fundamentos de la opinión con salvedad" los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CONTROLES S.A.** al 31 de diciembre de 2014, así como de sus resultados integrales, sus cambios en patrimonio neto y sus flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Énfasis de asuntos

11. Sin calificar nuestra opinión, hacemos mención del siguiente asunto:
 - a) La posición financiera de la compañía se ha visto afectada por la ilegal terminación unilateral del contrato R-LIC-DGRCIC-001-2010 con el Registro Civil para la "Digitalización de Documentos del Archivo Nacional de la Dirección General del Registro Civil Identificación y Cedulación", suscrito el 25 de octubre del 2010 con Controles S.A. La compañía con el respaldo de asesores legales contratados ha venido reclamando sus derechos a la Contraloría General del Estado. El 7 de mayo del 2015, la compañía recibe de la Contraloría General del Estado un informe final relacionado al examen especial a los procesos precontractual, contractual, ejecución, recepción de equipos, en el cual se señala que los resultados del informe se encuentran expresados en los comentarios, conclusiones y recomendaciones, las cuales según el artículo 92 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, las recomendaciones deben ser aplicadas de manera inmediata y con el carácter de obligatorio.

La compañía con el respaldo de dicho informe confía en recuperar parte de los valores pendientes cediendo otros por situaciones establecidas en el contrato que se firmo. Por tal motivo sus planes operacionales al 2015, es la de continuar como una empresa en marcha y cumplir con todas las obligaciones pendientes.

Eco. Juan Barro Gallo
Auditor Externo
SC-RNAE - 148
Julio 30 del 2015
Guayaquil - Ecuador

CONTROLES S.A.
 (Guayaquil - Ecuador)
 Estado de Situación Financiera
 31 de diciembre del 2014
 (Con cifras correspondientes del 2013)
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTAS

<u>Activos</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	US\$ 4.096	4.771
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	8	1.175.711	5.149.032
Inventarios	7	39.144	89.325
Activos por impuestos corrientes	8	72.968	126.540
Gastos pagados por anticipado	9	4.602	7.019
Total activos corrientes		1.296.519	5.378.687
Activos no corrientes:			
Activos fijos, netos	10	481.359	557.297
Otros activos	11	100.000	100.000
Total Activos no corrientes		581.359	657.297
Total Activos	US\$	1.877.879	6.035.984
<u>Pasivos y patrimonio de los accionistas</u>			
Pasivos corrientes:			
Porción corriente de la deuda a largo plazo	12	US\$ 13.609	48.458
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	13	1.223.881	1.328.724
Beneficios a empleados	14	429.080	420.904
Pasivos por impuestos corrientes	15	17.048	46.145
Total pasivos corrientes		1.683.617	1.844.232
Pasivos no corrientes:			
Anticipo de clientes	16	130.151	4.128.048
Préstamos bancarios	12	18.197	39.522
Reserva para jubilación patronal y desahucio	17	11.839	22.951
Total pasivos		1.843.804	6.034.753
PATRIMONIO:			
Capital social	18	10.000	10.000
Aporte para futura capitalización		51.706	51.706
Reserva legal	18	27.465	19.824
Reserva de capital	18	35.200	35.200
Resultados acumulados			
Adopción por primera vez de las NIF		(56.398)	(67.510)
Generancias acumuladas		(63.070)	(124.395)
Resultados del ejercicio		29.173	76.407
		(90.295)	(115.498)
Total patrimonio de los accionistas		34.076	1.232
Total pasivos y patrimonio de los accionistas	US\$	1.877.879	6.035.984

Ing. Miguel Izurieta C.
Gerente General

Ing. Vladimiro Quintero
Contador

Las notas explicativas 1 a 22 son parte integrante de los estados financieros

CONTROLES S.A.
 (Guayaquil - Ecuador)
 Estado de Resultados Integrales
 Año terminado el 31 de diciembre del 2014
 (Con cifras correspondientes del 2013)

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTAS		<u>2014</u>	<u>2013</u>
INGRESOS			
Ventas de bienes:	US\$		
Control de acceso		123.963	710.646
Suministros y accesorios		17.850	245.613
		<u>141.814</u>	<u>956.259</u>
Prestación de servicios		410.765	899.835
Otros ingresos ordinarios		26.307	16.898
		<u>578.886</u>	<u>1.872.992</u>
Otros ingresos		736	13.272
Total Ingresos		<u><u>579.622</u></u>	<u><u>1.886.263</u></u>
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES			
Costo de bienes - control de acceso		57.316	548.347
Costo de bienes - suministros y accesorios		6.949	239.153
Prestación de servicios		876	262.915
		<u>65.141</u>	<u>1.050.415</u>
Costos operacionales			
Otros costos operacionales		49.331	229.681
Gastos generales y de administración		298.977	372.071
Depreciaciones		73.945	88.894
Gastos financieros		16.582	18.135
Bonificación por desahucio			5.930
Otros gastos		23.760	4.426
Total costos y gastos		<u><u>527.736</u></u>	<u><u>1.769.551</u></u>
Utilidad antes de la participación a trabajadores en las utilidades		51.886	116.713
15% Participación de los trabajadores en las utilidades	14	(7.783)	(17.507)
Utilidad antes del impuesto a la renta		44.103	99.206
22% impuesto a la renta (22% en el 2013)	15	(14.930)	(22.799)
Utilidad neta	US\$	<u><u>29.173</u></u>	<u><u>76.407</u></u>



 Ing. Miguel Izurieta C.
 Gerente General



 Ing. Vladimir Quintero
 Explicador

Las notas explicativas 1 a 22 son parte integrante de los estados financieros

CONTROLES S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Estado de Cambios en el Patrimonio
Año terminado el 31 de diciembre del 2014
(Con cifras correspondientes del 2013)

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Social	Aporte para futura capitalización	Reserva legal	Reserva de capital	Resultado acumulado		Total	Total
					Adopción por primera vez de las NIIF	Resultados Acumulados		
Saldo al 31 de diciembre del 2013	10.000	51.706	4.573	35.230	(52.112)	(106.146)	(171.257)	(56.772)
Apropiación de reserva legal			15.350			(15.290)	(15.290)	-
Provisión para IOP y bonif. por devaluación					27.560	27.560	27.560	27.560
Ajuste					(20.958)	(20.958)	(20.958)	(20.958)
Utilidad neta						76.407	76.407	76.407
Saldo al 31 de diciembre del 2014	10.000	51.706	19.923	35.230	-67.510	-47.956	119.456	1.231
Apropiación de reserva legal			7.661			(7.661)	(7.661)	-
Ajuste jubilación patronal y bonif. de devaluación impuesto a la renta					11.112	11.112	11.112	11.112
Utilidad neta						(7.661)	(7.661)	(7.661)
Saldo al 31 de diciembre del 2014	10.000	51.706	27.584	35.230	-56.398	-33.895	-90.225	34.075


Ing. Miguel Inurista C.
Gerente General


Ing. Vladimir Quintero
Contador

Las notas explicativas 1 a 22 son parte integrante de los estados financieros

CONTROLES S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2014 y 2013

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

3. Resumen de Principales Políticas de Contabilidad (Continuación)

e) Inventarios

Los inventarios se presentan a su costo o a su valor neto de realización, el menor de los dos. El costo incluye todos los costos derivados de la adquisición, así como otros costos en los que se ha incurrido para darles su condición y ubicación actual. El costo se determina por el método del costo promedio.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de venta y para realizar su comercialización.

Por las reducciones del valor en libros de las existencias a su valor neto realizable, se constituye una estimación para desvalorización de existencias con cargo a resultados del ejercicio.

f) Gastos pagados por anticipado

Representan pólizas de seguros, las cuales se registran al costo y se cargan a resultados a medida que se van devengando en el plazo de un año.

g) Activos fijos, netos

Los activos fijos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Los activos fijos se presentan a su costo de adquisición, el cual no excede al valor recuperable. No obstante, para la primera aplicación de NIIF se revaluaron ciertos activos registrándose este valor como su costo atribuido. El costo de adquisición incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

La vida útil y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos futuros, la cual es calculada usando el método de línea recta en base a las siguientes vidas útiles:

Herramientas	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de oficina	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de Computación	3 años

El mantenimiento y las reparaciones menores son reconocidos como gastos según se incurren. Los desembolsos posteriores y renovaciones de importancia se reconocen como activo, cuando es probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados de los mismos y su costo pueda ser valorizado con fiabilidad.

CONTROLES S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

Estado de Flujos de Efectivo
Año terminado el 31 de diciembre del 2014
(Con cifras correspondientes del 2013)

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	2014	2013
Utilidad Neta	US\$ 29.173	78.407
Ajustes para conciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciaciones	73.846	88.894
Participación trabajadores e impuesto a la renta	22.713	40.306
Activos dados de baja, neto	1.992	15.950
Impuesto renta 2013	(7.441)	
	<u>120.382</u>	<u>221.667</u>
Cambios netos en activos y pasivos		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	3.973.321	90.237
Inventarios	50.181	241.104
Activos por impuestos corrientes	56.572	250.055
Gastos pagados por anticipado	2.417	1.714
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	-88.843	(844.918)
Anticipo de clientes	-3.987.897	192.150
Beneficios a empleados	392	(15.359)
Jubilación patronal y bonificación por deshaucio		(21.630)
Pasivos por impuestos corrientes	-44.029	(169.337)
	<u>(56.985)</u>	<u>(276.984)</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	US\$ <u>63.397</u>	<u>(64.427)</u>



Ing. Miguel Izurieta C.
Gerente General



Ing. Vladimir Cuñtero
Contador

Las notas explicativas 1 a 22 son parte integrante de los estados financieros