

G. O&P

AUDITORES S. A.

GUAYAQUIL - ECUADOR

**CONTROLES S.A.
(Guayaquil - Ecuador)**

**Estados Financieros
e Informe de los auditores independientes
Año terminado el 31 de diciembre del 2017**

Dirección: Malecón 204B y Loja / Guayaquil - Ecuador
Teléfono: 0989361167

e-mail: gopauditoresa@outlook.com - ing.eulices.consultor@outlook.com

G. O&P

AUDITORES S. A.

GUAYAQUIL - ECUADOR

CONTROLES S.A.

Estados Financieros e Informe de los auditores independientes
Año terminado el 31 de diciembre del 2017

<u>Contenido</u>	<u>Páginas No.</u>
Dictamen de los auditores independientes	3 - 4
Estados de situación financiera	5
Estado de resultados integrales	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo	8 - 9
Notas a los estados financieros	10 - 42

Dirección: Malecón 204B y Loja / Guayaquil – Ecuador
Teléfono: 0989361167

e-mail: gopauditoresa@outlook.com - ing.eulices.consultor@outlook.com

G. O&P

AUDITORES S. A.

GUAYAQUIL – ECUADOR

DICTAMEN 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.**, los cuales incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha y un resumen de de las políticas contables más significativas y otra información explicativa (expresados en US Dólares).

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 para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que permita la elaboración de estados financieros libres de equivocaciones materiales, debido a fraude o error, la selección y aplicación de apropiadas políticas contables; y , la determinación de estimaciones contables que sean lo suficientemente razonables de acuerdo con las circunstancias.

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 Abogados, Seguros y Proveedores. Además la compañía no ha contabilizado

Dirección: Malecón 204B y Loja / Guayaquil – Ecuador
Teléfono: 0989361167

e-mail: gopauditoresa@outlook.com - ing.eulices.consultor@outlook.com

G. O&P

AUDITORES S. A.

GUAYAQUIL - ECUADOR

el estudio actuarial a pesar de haberlo contratado. Consecuentemente no es posible determinar eventuales efectos o contingencias que requieran ser reveladas en los estados financieros adjuntos.

Opinión con salvedad

7. En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de lo mencionado en el párrafo 6, de "Fundamentos de la opinión con salvedad", los estados financieros adjuntos expresan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **CONTROLES S.A.** al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados integrales, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES).

Énfasis de asuntos

8. Sin que se modifique 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 y a la Dirección General del registro Civil, Identificación y Cedulación (Ver nota No.22).

Debido a la situación indicada en el párrafo anterior, a la compañía no le ha permitido liquidar oportunamente sus obligaciones con proveedores, y otros. Los planes de la Gerencia a pesar de tener cierta incertidumbre en cuanto al tiempo de recuperación de dichos valores es la de seguir gestionando ante las autoridades respectivas los valores pendientes. Para un mejor control y presentación de los estados financieros la compañía contablemente ha reclasificado los valores que corresponden a deudas con el Registro Civil y otros (cuentas por cobrar y pagar) a largo plazo.

La Gerencia considera que aunque existan los asuntos indicados, tiene las expectativas de que la compañía tendrá los recursos adecuados en el mediano plazo para continuar operando en el futuro previsible, continuar como una empresa en marcha y cumplir con todas las obligaciones pendientes.



G.O&P. AUDITORES S.A.
SC-RNAE-No. 203

30 de Octubre del 2019
Guayaquil - Ecuador

Dirección: Malecón 204B y Loja / Guayaquil – Ecuador
Teléfono: 0989361167

e-mail: gopauditoresa@outlook.com - ing.eulices.consultor@outlook.com

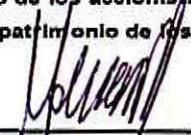
G. O&P

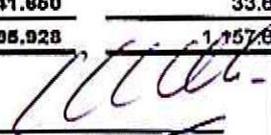
AUDITORES S. A.

GUAYAQUIL – ECUADOR

CONTROLES S.A.
(Guayaquil – Ecuador)
Estados de Situación Financiera
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

<u>Activos</u>			NOTAS	
			Al 31 de diciembre de	
			2017	2016
Activos corrientes:				
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	US\$	14.116	418
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6		28.108	29.515
Inventarios	7		-	3.492
Activos por impuestos corrientes	8		26.560	34.426
Gastos pagados por anticipado	9		-	1.788
Total activos corrientes			68.784	69.637
Activos no corrientes:				
Cuentas por cobrar a largo plazo	10		643.528	743.528
Activos fijos, netos	11		283.616	344.499
Total Activos no corrientes			927.144	1.088.027
Total Activos		US\$	995.928	1.157.664
<u>Pasivos y patrimonio de los accionistas</u>				
Pasivos corrientes:				
Sobregiros bancarios		US\$	-	203
Porción corriente de la deuda a largo plazo	12		10.580	10.445
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	13		375.812	757.053
Beneficios a empleados	14		12.032	9.413
Pasivos por impuestos corrientes	15		9.777	12.771
Total pasivos corrientes			408.001	789.885
Pasivos no corrientes:				
Cuentas por pagar a largo plazo	16		524.673	301.204
Obligaciones financieras	12		-	11.305
Reserva para jubilación patronal y desahucio	17		21.604	21.604
Total pasivos			954.278	1.123.898
PATRIMONIO:				
Capital social	18		10.000	10.000
Aporte para futura capitalización			51.706	51.706
Reserva legal	18		27.464	27.464
Reserva de capital	18		35.200	35.200
Resultados acumulados				
Adopción por primera vez de las NIIF			(53.557)	(53.557)
Ganancias (Pérdidas) acumuladas			(37.147)	(39.361)
Resultados del ejercicio			7.984	2.214
			(82.720)	(90.704)
Total patrimonio de los accionistas			41.650	33.666
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		US\$	995.928	1.157.664


Ing. Miguel Izurza C.
Gerente General


Ing. Vladimir Quintero
Contador

Vea notas a los estados financieros

5

Dirección: Malecón 204B y Loja / Guayaquil – Ecuador
Teléfono: 0989361167

e-mail: gopauiditoressa@outlook.com - ing.culices.consultor@outlook.com

G. O&P

AUDITORES S. A.

GUAYAQUIL - ECUADOR

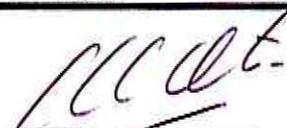
CONTROLES S.A.
(Guayaquil - Ecuador)
Estados de Resultados Integrales

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTAS

		Años terminados	
		Al 31 de diciembre de	
		2017	2016
INGRESOS			
Ventas de bienes:	US\$		
Control de acceso		-	743
Suministros y accesorios		-	3.061
		-	3.804
Prestación de servicios		347.893	320.802
Otros ingresos ordinarios		58	-
		347.951	324.608
Otros ingresos		-	13.294
Total Ingresos		347.951	337.900
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES			
Costo de bienes - control de acceso		-	612
Costo de bienes - suministros y accesorios		589	1.166
Costo financieros - seguros		5.768	-
Prestación de servicios		103.541	35.307
		109.898	37.085
Costos operacionales			
Otros costos operacionales		-	8.350
Gastos generales y de administración		130.500	174.517
Depreciaciones		60.883	65.975
Gastos financieros		2.694	798
Otros gastos		23.977	36.803
Total costos y gastos		327.952	323.528
Utilidad antes de la participación a trabajadores en las utilidades		19.999	14.372
15% Participación de los trabajadores en las utilidades	14	(3.000)	(2.156)
Utilidad antes del impuesto a la renta		16.999	12.216
22% Impuesto a la renta (22% en el 2016)	15	(9.015)	(10.002)
Utilidad neta	US\$	7.984	2.214


Ing. Miguel Izurieta C.
Gerente General


Ing. Vladimir Quintero
Contador

Vea notas a los estados financieros

G. O&P

AUDITORES S. A.

GUAYAQUIL - ECUADOR

CONTROLES S.A. (Guayaquil - Ecuador)

Estados de Cambios en el Patrimonio
Años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Social	Aporte para futura capitalización	Reserva legal	Reserva de capital	Resultado acumulados		Total	Total
					Adopción por primera vez de las NIIF	Resultados Acumulados		
Saldo al 31 de diciembre del 2015	US\$ 10,000	51,708	27,464	35,200	(53,557)	(30,301)	(92,910)	31,452
Utilidad neta						2,214	2,214	2,214
Saldo al 31 de diciembre del 2016	US\$ 10,000	51,708	27,464	35,200	-53,557	-37,147	-90,704	33,008
Utilidad neta						7,984	7,984	7,984
Saldo al 31 de diciembre del 2017	US\$ 10,000	51,708	27,464	35,200	-53,557	-29,163	-82,720	41,850


Ing. Miguel Izurieta C.
Gerente General


Ing. Vladimir Quintero
Contador

Vea notas a los estados financieros

G. O&P

AUDITORES S. A.

GUAYAQUIL - ECUADOR

CONTROLES S.A. (Guayaquil - Ecuador)

Estados de Flujos de Efectivo

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

		Años terminados Al 31 de diciembre de	
		2017	2018
Flujos de efectivo de las actividades en operación:			
Efectivo recibido de clientes	US\$	467.224	758.017
Efectivo pagado proveedores, empleados y otros		(421.573)	(869.268)
Efectivo neto proveniente de (usado en) las actividades de operación		35.651	(111.251)
Flujos de efectivo de actividades de inversión:			
Otros activos		-	100.000
		-	100.000
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Sobregiros bancarios		(203)	203
Prestamos recibidos (pagado)		(21.750)	9.284
Efectivo neto proveniente de (usado en) las actividades de financiamiento		(21.953)	9.487
Aumento (Disminución) neta del efectivo		13.698	(1.764)
Saldo del Efectivo al inicio del año		418	2.182
Saldo del Efectivo y equivalente al efectivo al final del año	US\$	14.116	418


Ing. Miguel Izuzeta C.
Gerente General


Ing. Vladimir Quintero
Contador

Veá notas a los estados financieros

G. O&P

AUDITORES S. A.

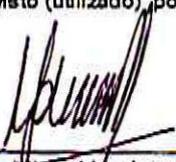
GUAYAQUIL - ECUADOR

CONTROLES S.A. (Guayaquil - Ecuador)

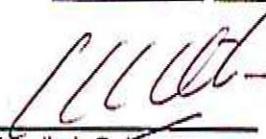
Estados de Flujos de Efectivo

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Años terminados	
	Al 31 de diciembre de	
	2017	2016
Utilidad Neta	US\$ 7.984	2.214
Ajustes para conciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciaciones	60.883	65.975
Participación trabajadores e impuesto a la renta	12.015	12.158
	80.882	80.347
Cambios netos en activos y pasivos		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	1.407	23.619
Inventarios	3.492	25.704
Activos por impuestos corrientes	7.866	1.555
Gastos pagados por anticipado	1.786	2.118
Cuentas por cobrar a largo plazo	100.000	394.943
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(370.667)	(145.540)
Anticipo de clientes	223.489	(86.348)
Beneficios a empleados	(575)	(420.911)
Jubilación patronal y bonificación por deshaucio	-	3.270
Pasivos por impuestos corrientes	(12.009)	(10.008)
	(45.231)	(191.598)
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	US\$ 35.651	(111.251)



 Ing. Miguel Izurieta C.
 Gerente General



 Ing. Vladimir Quintero
 Contador

Vea notas a los estados financieros