

114129.

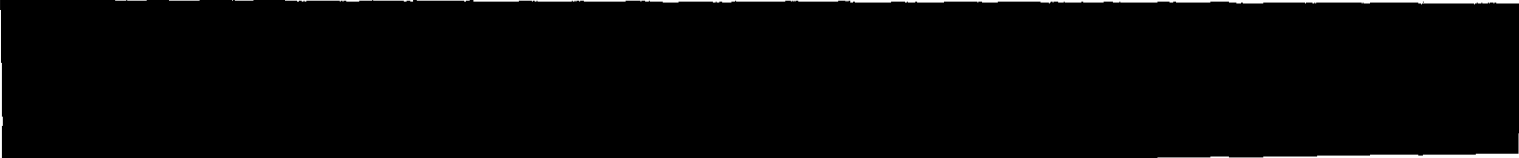


SEGURIDAD Y SUPERVIVENCIA EN EL MAR AMSUMAR ECUADOR S.A.

**Informe de Auditoría Externa
Por el año terminado al
31 de diciembre de 2010**

Econ. Washington Aguirre García

SC-RNAE 128; CPA 20613



**SEGURIDAD Y SUPERVIVENCIA EN EL MAR AMSUMAR
ECUADOR S.A.**

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2010



INDICE

Informe del auditor independiente

Balance general

Estado de pérdidas y ganancias

Estado de evolución del patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólares Estadounidenses

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros del Directorio y accionistas de

SEGURIDAD Y SUPERVIVENCIA EN EL MAR AMSUMAR ECUADOR S.A.

He auditado los estados financieros adjuntos de **SEGURIDAD Y SUPERVIVENCIA EN EL MAR AMSUMAR ECUADOR S.A.**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2010, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujo de efectivo por el año terminado en esta fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.

Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas y; la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en la auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para la opinión de auditoría.

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **SEGURIDAD Y SUPERVIVENCIA EN EL MAR AMSUMAR ECUADOR S.A.** al 31 de diciembre de 2010 y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Atentamente,



Econ. Washington Aguirre García
SC-RNAE 128; CPA 20613



Guayaquil, 2 de junio de 2011

SEGURIDAD Y SUPERVIVENCIA EN EL MAR AMSUMAR ECUADOR S.A.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo	1,180.58	268,032.41
Cuentas por cobrar	(Nota 3) 1,282,367.14	782,733.40
Inversiones Temporales	(Nota 4) -	100,000.00
Inventarios	(Nota 5) 610,088.40	673,806.63
Pagos anticipados	(Nota 6) 177,791.91	201,722.88
Total activos corrientes	<u>2,071,428.03</u>	<u>2,026,295.32</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedades y Equipos	(Nota 7) 2,745,039.55	2,552,706.76
Activo Diferido	969.06	1,453.74
TOTAL DEL ACTIVO	<u>4,817,436.64</u>	<u>4,580,455.82</u>
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas y Documentos por pagar	(Nota 8) 2,577,751.06	2,029,417.85
Gastos acumulados por pagar	(Nota 9) 144,946.76	14,980.91
Total de pasivos corrientes	<u>2,722,697.82</u>	<u>2,044,398.76</u>
PASIVO A LARGO PLAZO	(Nota 10) 1,059,902.75	1,894,176.94
TOTAL DEL PASIVO	<u>3,782,600.57</u>	<u>3,938,575.70</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Capital Social	(Nota 12) 800.00	800.00
Aporte Futura Capitalización	726,608.10	726,608.10
Reserva de Capital	332,500.00	-
Resultados acumulados	-85,527.98	137,966.67
Utilidad - Pérdida del ejercicio	60,455.95	-223,494.65
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	<u>1,034,836.07</u>	<u>641,880.12</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	<u>4,817,436.64</u>	<u>4,580,455.82</u>

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

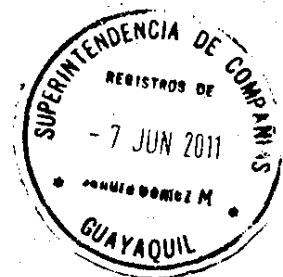


**SEGURIDAD Y SUPERVIVENCIA EN EL MAR AMSUMAR
ECUADOR S.A.**

**ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

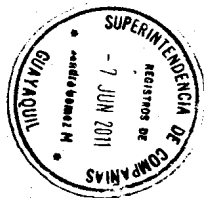
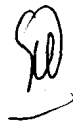
	<u>2010</u>	<u>2009</u>
INGRESOS:		
Ventas Netas	2,613,901.21	2,555,257.78
Otros ingresos	15,472.06	5,076.88
TOTAL VENTAS	2,629,373.27	2,560,334.66
COSTOS Y GASTOS:		
Costo de Venta	-1,442,799.00	-2,121,261.52
Gastos de Administración	-1,038,293.55	-662,567.79
TOTAL COSTOS Y GASTOS	-2,481,092.55	-2,783,829.31
UTILIDAD – PERDIDA ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	148,280.72	-223,494.65
15% Trabajadores	-22,242.11	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	126,038.61	
25% Impuesto a la renta	-65,582.66	
UTILIDAD NETA	60,455.95	

Para el cálculo del impuesto a la renta del año 2010, se consideró como gastos no deducibles el valor de \$ 136,292.01



SEGURIDAD Y SUPERVIVENCIA EN EL MAR AMSUMAR ECUADOR S.A.**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Capital Social	Aporte Futura Capitalización	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre del 2008	800.00			137,966.67	138,766.67
Aporte Futura Capitalización		726,608.10			726,608.10
Pérdida del Ejercicio				-223,494.65	-223,494.65
Saldo al 31 de diciembre del 2009	800.00	726,608.10	-	-85,527.98	641,880.12
Aumento de Reserva Capital			332,500.00		332,500.00
Utilidad del ejercicio 2010				60,455.95	60,455.95
Saldo al 31 de diciembre del 2010	800.00	726,608.10	332,500.00	-25,072.03	1,034,836.07



SEGURIDAD Y SUPERVIVENCIA EN EL MAR AMSUMAR ECUADOR S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
<u>Efectivo proveniente de actividades de operación</u>		
Utilidad - Pérdida del ejercicio	60,455.95	-223,494.65
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciaciones	156,250.72	21,152.83
<u>Cambios en activos y pasivos de operación:</u>		
Aumento de Cuentas por cobrar	-499,633.74	882,921.19
Disminución de Inversiones	100,000.00	390,000.00
Disminución de Inventarios	63,718.23	-615,593.29
Aumento de Pagos Anticipados	23,930.97	-139,104.88
Disminución de Activos Diferidos	484.68	484.68
Aumento de Cuentas y Documentos por pagar	548,333.21	430,735.45
Disminución de Gastos acumulados	129,965.85	-42,410.74
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	583,505.87	704,690.59
<u>Efectivo utilizado por actividades de Inversión:</u>		
Propiedades y equipos, neto	-348,583.51	-2,543,156.08
Efectivo neto utilizado por actividades de Inversión	-348,583.51	-2,543,156.08
<u>Efectivo provisto por actividades de financiamiento:</u>		
Aumento de Pasivos a largo plazo	-834,274.19	1,370,149.45
Aumento de Aportes Futura Capitalización	-	726,608.10
Aumento de Reserva Legal	332,500.00	-
Efectivo provisto por actividades de financiamiento	-501,774.19	2,096,757.55
 Efectivo y equivalentes de efectivo	 -266,851.83	 258,292.06
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	268,032.41	9,740.35
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	1,180.58	268,032.41



SEGURIDAD Y SUPERVIVENCIA EN EL MAR AMSUMAR ECUADOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

1. OPERACIONES

SEGURIDAD Y SUPERVIVENCIA EN EL MAR AMSUMAR ECUADOR S.A. (la Compañía) se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 17 de octubre de 2003, ante la Notaría Décima Sexta del Cantón Guayaquil, del notario Rodolfo Pérez Pimentel.

El objeto principal de la compañía es la venta al por mayor y menor de equipos de seguridad, incluso partes y piezas

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Bases de Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las normas ecuatorianas de contabilidad. Los estados financieros adjuntos expresados en dólares estadounidenses son comparables con los estados financieros del ejercicio anterior, por este motivo, la compañía cuenta con y presenta en los estados financieros adjuntos la información comparativa del ejercicio anterior requerida por la NEC 1

b) Inventarios

Se registran bajo el sistema de costo histórico, según lo establecido en la NEC 11

c) Propiedades y Equipos

Están registrados al costo de adquisición y convertido a dólares de acuerdo a lo establecido en la NEC 17. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

Maquinarias y Equipos	10%
Muebles y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33%

d) Reserva Legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente el 50% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o destinado a absorber pérdidas incurridas.



**SEGURIDAD Y SUPERVIVENCIA EN EL MAR AMSUMAR
ECUADOR S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(continuación)**

e) Provisión por Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la Renta, se calcula mediante la tasa del impuesto (25%) aplicables a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devengan con base en el impuesto por pagar exigido.

f) Participación de los Trabajadores en la Utilidades

El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la legislación laboral es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devengan, con base a las sumas por pagar exigibles.

g) Derechos de Autor

La compañía cumple con las disposiciones establecidas, cumpliendo con las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

	<u>2010</u> <u>US\$</u>	<u>2009</u> <u>US\$</u>
Cuentas por Cobrar	525,446.45	298,897.83
Astilleros Navales \$ 164,458.40		
Casa Tosi C. A. \$ 324,867.17		
Otros \$ 36,120.88		
Otras Cuentas por Cobrar	756,920.69	483,835.57
Total	1,282,367.14	782,733.40
(-) Provisión de Ctas. Incobrables	-	-
Total	<u>1,282,367.14</u>	<u>782,733.40</u>



**SEGURIDAD Y SUPERVIVENCIA EN EL MAR AMSUMAR
ECUADOR S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(continuación)**

4. INVERSIONES TEMPORALES

	<u>2010</u> <u>US\$</u>	<u>2009</u> <u>US\$</u>
Inversiones Corrientes ⁽¹⁾	-	100,000.00
Total	-	100,000.00

(1) Certificado de Depósito del Banco del Austro de \$ 100,000.00 a 365 días plazo, con una tasa efectiva anual de 7%, con fecha de vencimiento 28 de septiembre de 2010.

5. INVENTARIOS

	<u>2010</u> <u>US\$</u>	<u>2009</u> <u>US\$</u>
Productos Terminados	529,352.02	646,485.66
Productos en Proceso	5,336.77	11,541.52
Mercaderías en Tránsito	75,399.61	15,679.45
Total	610,088.40	673,806.63

6. PAGOS ANTICIPADOS

	<u>2010</u> <u>US\$</u>	<u>2009</u> <u>US\$</u>
Retenciones e Impuestos	19,067.92	201,722.88
Crédito Tributario IVA	61,957.01	-
Crédito Tributario I. R.	96,766.98	-
Total	177,791.91	201,722.88



**SEGURIDAD Y SUPERVIVENCIA EN EL MAR AMSUMAR
ECUADOR S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(continuación)**

7. PROPIEDADES Y EQUIPOS

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Terreno	345,634.52	-
Edificio	2,400,000.00	2,400,000.00
Maquinarias	11,325.81	11,325.81
Muebles y Enseres	10,771.15	10,771.15
Vehículos	132,796.09	132,796.09
Equipos de Computación	16,917.08	13,968.09
Software	3,000.00	3,000.00
Otros Activos	14,308.77	14,308.77
Total	2,934,753.42	2,586,169.91
(-) Depreciación Acumulada	-189,713.87	-33,463.15
TOTAL	2,745,039.55	2,552,706.76

Movimientos de Activo Fijo:

	<u>US \$</u>
Saldo inicial al 1 de enero del 2010	2,552,706.76
Adiciones ventas y/o bajas netas	348,583.51
Depreciación del año	-156,250.72
Saldo al 31 de diciembre del 2010	2,745,039.55



**SEGURIDAD Y SUPERVIVENCIA EN EL MAR AMSUMAR
ECUADOR S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(continuación)**

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Proveedores Locales	247,917.88	268,974.99
Proveedores del Exterior	231,247.91	109,503.96
David Mendoza	-	107,781.35
Anticipo Clientes	868,391.86	1,209,670.23
Bco. Fomento \$ 834,770.97		
Otros Anticipos \$ 33,620.89		
Otras Cuentas por Pagar	419,791.67	112,832.04
Banco Territorial	273,209.50	131,957.89
(Porción corriente Pasivo L/P)		
Intereses por Pagar Banco Territorial	73,748.01	88,697.39
Sobregiro Bancario	463,444.23	-
Total	2,577,751.06	2,029,417.85

9. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Beneficios Sociales	21,055.83	6,628.37
Impuestos y Retenciones por Pagar	36,066.16	8,352.54
15% Participación Trabajadores	22,242.11	-
25% Impuesto a la Renta	65,582.66	-
Total	144,946.76	14,980.91



**SEGURIDAD Y SUPERVIVENCIA EN EL MAR AMSUMAR
ECUADOR S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(continuación)**

10. PASIVOS A LARGO PLAZO

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Préstamo Bancario ⁽¹⁾	1,059,902.75	1,568,042.11
Accionistas	-	326,134.83
Total	1,059,902.75	1,894,176.94

(1) Préstamo al Banco Territorial por 1,700,000.00 a 60 meses plazo a una tasa efectiva del 11.33% anual

11. MOVIMIENTOS DE BENEFICIOS SOCIALES E IMPUESTO A LA RENTA

	Saldo 31/12/09	Pagos	Provisiones	Saldo 31/12/10
15% trabajadores	-	-	22,242.11	22,242.11
Impuesto a la Renta	-	-	65,582.66	65,582.66

12. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado por la compañía al 31 de diciembre del año 2010 está dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de \$1.00 cada una.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2010 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos.

