

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

FORTSEG FORT SEGURIDAD DEL ECUADOR CIA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DEL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVOS	NOTAS	2013	2012
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Tréfuos y equivalente de efectivo		13,69	341,15
Cuentas del Cliente	3	8.987,80	8.657,60
inventarios		0,00	0,00
Del. Por Cobrar Afiliados		0,00	0,00
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	4	3.236,62	4.776,25
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>12.037,51</b>	<b>13.665,00</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			
Terranos	5	0,00	0,00
Obras en Construcción		0,00	0,00
Máquinae y equipo		1.541,99	1.541,99
vehículos		71.311,50	27.311,50
Muebles y Enseres		0,00	0,00
Equipo de Oficina		231,28	231,28
Equipo de Computación		740,46	772,46
<b>TOTAL</b>		<b>75.794,23</b>	<b>29.857,18</b>
Menos Depreciación Acumulada		1.949,22	1.843,85
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO</b>		<b>73.845,01</b>	<b>28.013,33</b>
Marcas Patentes y otros similares		0,00	0,00
Menos Amortización Acumulada		0,00	0,00
<b>ACTIVOS DIFERIDOS NETOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>35.445,60</b>	<b>37.003,28</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Sobregiros Bancarios		0,00	0,00
Obligaciones Bancarias		2.447,27	1.704,52
Cuentas por pagar		0,00	0,00
Participación Trabajadores	7	0,00	0,00
Impuesto a la Renta	8	0,00	0,00
Gastos Acumulados y otras cuentas por pagar	9	11.526,43	75.836,50
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>13.973,70</b>	<b>77.541,02</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Obligaciones de Largo Plazo		0,00	0,00
Provisiones para Jubilación Patronal y Deshucio		3.918,00	3.918,00
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>3.918,00</b>	<b>3.918,00</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>17.891,70</b>	<b>81.459,02</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital Social	10	10.000,00	10.000,00
Aporte Futuro Capitalización		11.527,07	11.527,07
Reserva Legal		745,77	745,77
Reserva de Capital		0,00	0,00
Utilidades Retenidas		6.207,98	6.207,98
Reservas Acumuladas		(15.245,22)	(17.051,83)
utilidad del Ejercicio		2.708,61	(5.057,71)
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>15.933,13</b>	<b>15.321,29</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>33.824,83</b>	<b>96.780,31</b>

Ver nota a los estados financieros

  
Arq. Alejandro Pozzobon  
GERENTE GENERAL

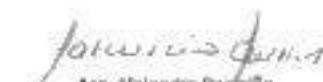
  
CONTADORA CPA-23500  
RUC: 1704870128001

## ESTADO DE RESULTADOS

PORTSES PORT SEGURIDAD DEL ECUADOR CIA. LTDA.  
ESTADO DE RESULTADOS  
POR EL AÑO DE FINANCIALES A DICIEMBRE 31 DEL 2012

	NOTAS	2012	2011
Ventas		123.254,07	96.434,39
Costo de Ventas		0,00	0,00
<b>MARGEN BRUTO</b>		<b>123.254,07</b>	<b>96.434,39</b>
Gastos de Administración y Ventas		121.952,98	101.972,32
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>-2.708,61</b>	<b>-5.067,73</b>
<b>OTROS GASTOS</b>			
Intereses Pagados		0,00	0,00
Pérdida en venta de activos fijos		0,00	0,00
Otros gastos, neto		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO RENTA</b>		<b>-2.708,61</b>	<b>-5.067,73</b>
<b>MENOS:</b>			
Participación a Trabajadores	7	0,00	-
Impuesto a la Renta	B	0,00	-
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>-2.708,61</b>	<b>-5.067,73</b>

Ver nota a los estados financieros

  
Arq. Alejandro Paredes  
GERENTE GENERAL

  
Lic. Alicia Aguilar A.  
CONTADORA CPA-23500  
RUC: 1704970126001



## ESTADO DE FLUJO EN EFECTIVO

## METODO DIRECTO

FORTSES FORT SEGURIDAD DEL ECUADOR CIA. LTDA.  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

## FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Recibido de Clientes	109.902,26
Pagos a proveedores y empleados	(101.917,35)
Otros ingresos (salida) de efectivo	
Ingresos recibidos	
Intereses pagados	
15% Participación en trabajos	
Impuesto a la renta	
<b>EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	<b>6.984,91</b>

## FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	0,00
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	0,00
Compra de Inmuebles	0,00
Producto de la venta de inmuebles	0,00
Documentos por Cobrar Largo Plazo	0,00
Compra de Inversiones Permanentes	0,00
Compra de Inversiones Temporales	0,00
Otros ingresos (salidas) de efectivo	0,00
Producto de la venta de inversiones temporales	0,00
<b>EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>0,00</b>

## FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones Bancarias	6.662,35
Perdida corriente deuda largo plazo	0,00
Préstamos a largo plazo	0,00
Aportes de efectivo de los Accionistas	0,00
Dividendos Pagados	0,00
<b>EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>(6.662,35)</b>
<b>Aumento neto en efectivo y sus equivalentes</b>	<b>327,56</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio del año</b>	<b>11,09</b>
<b>EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>348,65</b>

  
Arq. Alejandro Fariña  
GERENTE GENERAL

  
LIC Alicia  
CONTADORA CPA-23500  
RUC: 1704970126005



METODO INDIRECTO

FORTSEG FORT SEGURIDAD DEL ECUADOR O.A. LTDA.  
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
 Registrado en U.S. 900990

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

UTILIDAD (PERDIDA) NETA

(1,057.73)

Ajustes por:

Depreciación de propiedades, planta y equipo  
 Provisiones para cuentas incobrables  
 Provisiones para pérdidas por siniestro  
 Provisiones para devaluación  
 Provisiones para reconocimientos financieros  
 Amortizaciones  
 (Ganancia) pérdida en venta de activo fijo  
 (Ganancia) pérdida en venta de intangibles  
 (Ganancia) pérdida en venta de inversiones a largo plazo  
 33% Participación Involuntaria  
 Impuestos a la renta

3.00
0.00
0.00
3.00
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00

EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO:

(Aumento) disminución en cuentas por cobrar  
 (Aumento) disminución en documentos por cobrar  
 (Aumento) disminución en intereses por cobrar  
 (Aumento) disminución en inventarios  
 (Aumento) disminución en gastos anticipados y otros cuentas por cobrar  
 (Aumento) disminución en otros activos  
 (Aumento) disminución en cuentas por pagar  
 (Aumento) disminución en intereses por pagar  
 (Aumento) disminución en otros por pagar  
 (Aumento) disminución en gastos acumulados y otros cuentas por pagar  
 (Aumento) construcción en otros países  
 (Aumento) construcción 12% por acciones a largo plazo  
 (Aumento) disminución 22% impuesto a la renta

150.21
6.00
6.00
6.00
-1,440.25
0.00
0.00
0.00
0.00
13,537.17
0.00
0.00
0.00
0.00

5,589.51

EFFECTIVO ANTO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo  
 Producto de la venta de propiedades planta y equipo  
 Compra de intangibles  
 Producto de la venta de intangibles  
 Documentos por cobrar largo plazo  
 Compra de inversiones permanentes  
 Compra de instrumentos financieros medidos al costo  
 Otras entradas (salidas) de efectivo  
 Producto de la venta de instrumentos financieros

0.00
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00

Efectivo neto usado en actividades de inversión

0.00

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias  
 Obligaciones bancarias a largo plazo  
 Aportes en efectivo de los socios  
 Dividendos pagados

(6,662.36)
-
-
-

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento

4,662.36

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes

337.59

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año

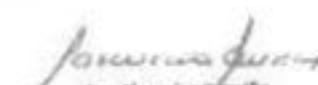
13.89

Efectivo y sus equivalentes al final del año

341.28

9506

9507

  
 Sr. Alejandro Gálvez  
 GERENTE GENERAL

  
 Sr. Alejandro Gálvez  
 CONTADOR CPA 2590  
 RUC 170490126001

## **1.- INFORMACIÓN GENERAL**

La compañía fue constituida el 25 de noviembre del 2005, en la ciudad de San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano, Capital de la República del Ecuador, ante el Doctora Mariela Pozo Acosta en la Notaría Trigésima Primera del Cantón Quito. La actividad principal de la compañía es la siguiente: a) Se dedica a actividades de Vigilancia y Seguridad. La compañía tiene su domicilio en la calle Huachi N60-122 y Flavio Alfaro.

## **2.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **a) Bases de presentación**

Los estados financieros de la compañía por el ejercicio económico comprendido entre el 01 de enero del 2013 al 31 de diciembre 2013 se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentadas en las unidades monetarias, en dólares de los Estados Unidos, que es la moneda funcional en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de FORTSEG FORT SEGURIDAD DEL ECUADOR CIA. LTDA. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar políticas contables y que tengan relevancia sobre importes reconocidos en los estados financieros se establecerán en notas adicionales, en el caso de que sean requeridas.

2.1. La empresa deberá generar un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá : un balance general; un estado de resultados; un estado de cambios en el patrimonio neto; un estado de flujos de efectivo; y las correspondientes políticas contables y las demás notas explicativas. Los estados financieros serán preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera Adoptadas en El Ecuador.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:**

Se considera como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor. El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos a la vista e inversiones financieras a la vista; altamente líquida y que pueden transformarse en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

### **CUENTAS POR COBRAR:**

Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la factura. Las cuentas consideradas irre recuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen costo por intereses.

Han sido valuadas a su valor nominal. Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

### **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:**

Se registran al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, 10 para muebles y enseres e instalaciones, 5 para vehículos y 3 para equipos de computación.

Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a resultados.

### **PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO:**

Se llevan a resultados, en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por profesionales independientes y registrados en la Superintendencia de Compañías.

### **PROVISIONES PARA PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO RENTA:**

Se constituyen de acuerdo con las disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y del 23% para impuesto a la renta y son registradas en los resultados del año.

### **VENTAS Y COSTO DE VENTAS:**

Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos como resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

### **GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS:**

El reconocimiento de los gastos se registra por el método del devengado cuando se reconocen.

## **3.- CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por cobrar se conforman de la siguiente forma:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Clientes Locales	8.687,80	8537,60
Provisi3n para cuentas dudosas	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<u>8.687,80</u>	<u>8537,60</u>

Los movimientos de la provisi3n para cuentas dudosas fueron como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Saldos al comienzo de a3o	0,00	0,00
Provisi3n del a3o	0,00	0,00
Bajas	0,00	0,00
<b>Saldos al fin del a3o</b>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

#### 4.- GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de gastos anticipados y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Anticipo a proveedores	512,76	512,76
Impuesto al valor agregado-IVA y Retenciones	1.781,80	2.443,82
Empleados	225,04	220,04
Varios Deudores	0,00	232,41
Otras cuentas por cobrar	816,42	1367,02
<b>TOTAL</b>	<u>3.336,02</u>	<u>4.776,05</u>

#### 5.- PROPIEDADES Y EQUIPO

Los movimientos de propiedades y equipo fueron como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Saldos netos al comienzo del a3o	2.943,73	25.256,23
Adquisiciones	22.312,50	0,00
Construcciones en curso		0,00
Ventas	0,00	0,00
Depreciaci3n	(1.848,05)	(1.848,05)
<b>Saldo netos al fin del a3o</b>	<u>23.408,18</u>	<u>23.408,18</u>

## 6.- CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Proveedores Nacionales	0,00	0,00
Proveedores del Exterior Nacionales	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

## 7.- PARTICIPACION A TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades liquidas o contables.

Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Saldos al comienzo del año	497,88	0,00
Provisión del año	-	-
Pagos efectuados	(497,88)	0,00
<b>Saldos al fin de año</b>	<u>-</u>	<u>-</u>

## 8.- IMPUESTO A LA RENTA

### a) Contingencias

De acuerdo con la legislación tributaria vigente el año 2013 que es la fecha en la que se constituyó la compañía e inicia las operaciones aún está sujeta a una posible fiscalización por parte de las autoridades tributarias

### b) Tasa de Impuesto

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula a la tasa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

De acuerdo con nuevas regulaciones se establece una reducción de la tarifa del impuesto a la renta de sociedades que se aplicará en forma progresiva en los siguientes términos: Durante el año 2011, la tarifa impositiva es del 24%; para el año 2012 la tarifa impositiva es del 23% y a partir del año 2013, en ade-

lante, la tarifa impositiva será del 22%.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Utilidad según estados financieros	0,00	-
Menos:		
Provisión de Trabajadores	0,00	-
Otras rentas exentas	0,00	0,00
Deducción especial de sueldos	0,00	0,00
Más:		
Gastos no Deducibles	5.834,28	0,00
Participación a trabajadores atribuibles a ingresos exentos	0,00	0,00
Utilidad gravable	5.834,28	-
Impuesto causado	718,90	-
Anticipo a liquidarse en el año	773,31	-
Impuesto a la renta cargado a resultados	<u>(54,41)</u>	-
Anticipo Calculado ( 1 )	<u>862,59</u>	<u>773,31</u>

- 1) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0,4% del Activo; el 0,2% del Patrimonio; 0,4% de los ingresos gravados y el 0,2% de costos y gastos deducibles.

Considerando que el anticipo a liquidarse en el año 2012 ascendió a US\$ 862,59 y que el impuesto causado al mismo año fue de US\$ 0, se cargó a resultados el mayor valor entre los dos, de acuerdo a lo determinado por el Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta fueron como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Saldos al comienzo de año	0,00	0,00
Provisión del año	718,90	0,00
Pagos efectuados	-	0,00
Retenciones	(1.111,86)	0,00
Saldos al fin de año	<u>(392,96)</u>	<u>0,00</u>

## 9.- GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de gastos anticipados y otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Gastos Anticipados	0,00	0,00
Otras Cuentas por pagar	13.020,99	19.441,34
Empleados	5.679,75	4.644,74
IESS por pagar	2.247,96	1.753,02
<b>TOTAL</b>	<u>20.948,70</u>	<u>25.839,10</u>

## 10.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

**Capital Social.-** El capital social autorizado consiste en 10.000,00 acciones de US\$ 1,00 valor nominal unitario.

**Reserva Legal.-** La Ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva es disponible para el pago de dividendo en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

## 11.- ADOPCION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

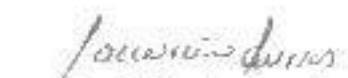
Mediante Resolución No. 06.Q.ICI.-004 del 21 de Agosto del 2006, publicado en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año se estableció en su artículo 2, disponer que la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujeta al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del primero de enero del 2009.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del mismo año se estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

De acuerdo con este cronograma FORTSEG FORT SEGURIDAD DEL ECUADOR CIA. LTDA., utilizará las NIIF'S PYMES a partir del 01 de enero del 2012.

**12.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros 02 de Abril del 2014 no se han producido eventos que en mi opinión de la Administración pudieran tener efectos importantes sobre los estados financieros adjuntos.

  
Arq. Alejandro Pazmiño  
**GERENTE GENERAL**

  
Lic. Alicia Aguilar  
**CONTADORA CPA-23500**  
**RUC: 1704970126001**