

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

PERIODO FORTIS GUARDADORA COMERCIAL S.A. LTDA
 PERIODO DE SITUACION FINANCIERA DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

ACTIVOS	2014	2013
ACTIVOS CORRIENTES		
Depositos en bancos y financieras		447.88
Cuentas por pagar	3	853.11
Existencias		2.00
Préstamo por Cobro Retenido		5.00
Cuentas de depósitos de los asegurados	4	2.858.12
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		13.866.11
ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5	
Terrenos		7.00
Edificios y construcciones		2.00
Mobiliario		1.76.87
Veículos		22.3.23.0
Muebles y demás		1.00
Cargas de oficina		1.1.1
Equipos de computación		2.1.1
OTROS		25.006.24
Mano de obra contratada		1.1.1.1
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO		27.408.12
Valores de depósitos de los asegurados		2.00
Valores de depósitos de los asegurados		2.00
ACTIVOS DEBEROS DE OTROS		2.00
TOTAL DE ACTIVOS		35.568.80
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ASEGURADOS		
PASIVO CORRIENTE		
Salarios y honorarios		0.00
Impuestos de renta		2.00
Cuentas por pagar		4.200.00
Préstamos por cobrar	3	5.00
Impuestos de renta	4	7.00
Cuentas de depósitos de los asegurados por pagar	5	25.006.24
TOTAL PASIVO CORRIENTE		36.218.24
PASIVO NO CORRIENTE		
Préstamos por pagar		2.00
Préstamos por pagar		2.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		2.00
TOTAL PASIVO		38.220.24
PATRIMONIO DE LOS ASEGURADOS	6	
Capital Social		10.000.00
Aporte Póliza Capitalización		1.1.1.1
Reserva Legal		1.1.1.1
Reserva de reservas		1.1.1.1
Reserva de contingencias		25.006.24
Reserva de depreciación		1.1.1.1
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ASEGURADOS		37.048.56
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		35.568.80

Véase nota a los estados financieros


 ALCALDIA DEL MUNICIPIO
 GENERAL DIRECTOR


 CONTADOR CPA-EDUCO
 RUC: 1.300.000.000

ESTADO DE RESULTADOS

COMERCIO DE SEGURIDAD DE LA MANO DE ORO S.A.
 ESTADO DE RESULTADOS
 POR EL AÑO DE OPERACIÓN TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

	2014	2013
VENTAS:	49.414,34	49.414,30
Costo de Ventas	(38.247,44)	(38.247,44)
MARGEN BRUTO	11.166,90	11.166,86
Ver nota 4 Administración y ventas	(2.244,24)	(2.244,24)
UTILIDAD OPERACIONAL	(9.221,10)	(11.057,73)
OTROS GASTOS:		
Intereses pagados	0,00	0,00
Perdidas en el período devaluación	0,00	0,00
Otros gastos, neto	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00
UTILIDAD ANTES DE PAGO POR ATRIBUCIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTOS	(9.221,10)	(11.057,73)
IMPUESTOS:		
PAGO POR ATRIBUCIÓN A TRABAJADORES	0,00	0,00
Impuesto a la renta	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00
UTILIDAD NETA	(9.221,10)	(11.057,73)
Ver nota 4 los estados financieros		


 Sr. Jorge Rodríguez
 DIRECTOR GENERAL


 Sr. Jorge Rodríguez
 CONTADOR CPA-23500
 RUC: 170878324001

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

ALICUADO DIRECTO

FORMIO FORM SEGURIDAD DEL CUADRO FVA 1206
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION

Recepciones de ventas	0,000,00
Recepciones de otros ingresos	10,000,00
Operaciones de compra y venta de activos	1,000,00
Operaciones de compra y venta de pasivos	
Operaciones de compra y venta de inversiones	
Operaciones de compra y venta de propiedades	

-27,000,00

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

Compra de propiedades, plantas y equipo	0,00
Compra de inversiones de largo plazo	0,00
Compra de propiedades	0,00
Compra de inversiones de corto plazo	0,00
Compra de inversiones de largo plazo	0,00
Compra de propiedades	0,00
Compra de inversiones de corto plazo	0,00
Compra de inversiones de largo plazo	0,00
Compra de propiedades	0,00

EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Emisión de acciones	0,000,00
Recepciones de préstamos	0,00
Recepciones de préstamos	0,00
Recepciones de préstamos	20,000,00
Recepciones de préstamos	0,00

20,000,00

EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Intereses pagados	0,00
Dividendos pagados	0,00

0,00

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO

[Signature]
 ANGELO GONZALEZ
 GERENTE GENERAL

[Signature]
 LA ALBA GONZALEZ
 CONTADOR CPA-21500
 RUC: 1704970626000

FORTSEG FORT SEGURIDAD DEL ECUADOR CIA. LTDA.

CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

UTILIDAD (PERDIDA) NETA

(9,228,10)

Ajustes por:

Depreciación de propiedades, planta y equipo
 Provisión para cuentas incobrables
 Provisión para jubilación patronal
 Provisión para devaluación
 Provisión para reparaciones mayores
 Amortizaciones
 (Ganancia) pérdida en venta de activos fijos
 (Ganancia) pérdida en venta de intangibles
 (Ganancia) pérdida en venta de inversiones temporales
 15% Participación trabajadores
 impuesto a la renta

0,00
 0,00
 0,00
 0,00
 0,00
 0,00
 0,00
 0,00
 0,00
 0,00

EFECTIVO 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 otras cuentas por cobrar
 (Aumento) disminución en otros activos
 (Aumento) disminución en cuentas por pagar
 (Aumento) disminución en intereses por pagar
 (Aumento) disminución en anticipos de deudas
 (Aumento) disminución en gastos acumulados y otras cuentas por pagar
 (Aumento) disminución en otros pasivos
 (Aumento) disminución 15% participación trabajadores
 (Aumento) disminución 27% impuesto a la renta

(1,896,13)
 0,00
 0,00
 0,00
 3,796,26
 0,00
 0,00
 0,00
 0,00
 -34,835,56
 0,00
 0,00
 0,00

EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

(22,165,53)

METODO INDIRECTO

FORSECO FOR SECURITY DEL FINANCIADOR C.A. S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(En millones de Bolívares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIONES

FLUJOS DE EFECTIVO NETO

19.729.124

Operaciones

- Ingresos por comisiones de seguros

	19.729.124
	19.729.124
	19.729.124
	19.729.124
	19.729.124
	19.729.124
	19.729.124
	19.729.124
	19.729.124
	19.729.124
	19.729.124

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIONES

DE CAPITALIZACIÓN FINANCIERA

- Ingresos por venta de inversiones

	(1.888.333)
	(1.888.333)
	(1.888.333)
	(1.888.333)
	(1.888.333)
	(1.888.333)
	(1.888.333)
	(1.888.333)
	(1.888.333)
	(1.888.333)
	(1.888.333)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS

(22.885.333)

- Flujos de efectivo en actividades de inversión
- Compra de propiedades, planta y equipo
- Adquisición de inversiones a largo plazo
- Compra de propiedades, planta y equipo
- Adquisición de inversiones a largo plazo
- Compra de propiedades, planta y equipo
- Adquisición de inversiones a largo plazo
- Compra de propiedades, planta y equipo
- Adquisición de inversiones a largo plazo
- Compra de propiedades, planta y equipo

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS

1.000

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

- Ingresos por emisiones de deuda

	7.784.822
	7.784.822
	7.784.822
	7.784.822

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

22.885.333

- Aumento neto en efectivo y equivalentes
- Cambio en el efectivo y equivalentes

4.896.791

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

740.80

[Firma]
 Alejandro Ferrer
 GERENTE GENERAL

[Firma]
 3 de Diciembre
 FORSECO FOR SECURITY C.A.
 NIT. 1704570228001

1.- INFORMACION 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 Notaria 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 2014 al 31 de diciembre 2014 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 periodo 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 2014, las cuentas por cobrar se conforman de la siguiente forma:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cientes Locales	8.537,60	8537,60
Provisión para cuentas dudosas	0,00	0,00
TOTAL	<u>8.537,60</u>	<u>8537,60</u>

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Saldos al comienzo de año	0,00	0,00
Provisión del año	0,00	0,00
Bajas	0,00	0,00
Saldos al fin del año	<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>2014</u>	<u>2013</u>
Anticipo a proveedores	-	512,76
Impuesto al valor agregado-IVA y Retenciones	2.578,12	2.443,82
Empleados	-	220,04
Varios Deudores	0,00	232,41
Otras cuentas por cobrar	300,00	1367,02
TOTAL	<u>2.878,12</u>	<u>4.776,05</u>

5.- PROPIEDADES Y EQUIPO

Los movimientos de propiedades y equipo fueron como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Saldos netos al comienzo del año	25.256,23	25.256,23
Adquisiciones	-	0,00
Construcciones en curso	-	0,00
Ventas	0,00	0,00
Depreciación	(1.848,05)	(1.848,05)
Saldo netos al fin del año	<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>2014</u>	<u>2013</u>
Proveedores Nacionales	0,00	0,00
Proveedores del Exterior Nacionales	0,00	0,00
TOTAL	<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 líquidas o contables.

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Saldos al comienzo del año	0,00	0,00
Provisión del año	0,00	0,00
Pagos efectuados	0,00	0,00
Saldos al fin de año	<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>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad según estados financieros	0,00	0,00
Menos:		
Provisión de Trabajadores	0,00	0,00
Otras rentas exentas	0,00	0,00
Deducción especial de sueldos	0,00	0,00
Más:		
Gastos no Deducibles	355,95	0,00
Participación a trabajadores atribuibles a ingresos exentos	0,00	0,00
Utilidad gravable	355,95	0,00
Impuesto causado	0,00	0,00
Anticipo a liquidarse en el año	0,00	0,00
Impuesto a la renta cargado a resultados	<u>-</u>	<u>-</u>
Anticipo Calculado (1)	<u>-</u>	<u>-</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 2014 ascendió a US\$ 0 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>2014</u>	<u>2013</u>
Saldo al comienzo de año	0,00	0,00
Provisión del año	0,00	0,00
Pagos efectuados	0,00	0,00
Retenciones	0,00	0,00
Saldo al fin de año	<u>0,00</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>2014</u>	<u>2013</u>
Gastos Anticipados	0,00	0,00
Otras Cuentas por pagar	24.913,57	19.441,34
Empleados	9.055,13	4.644,74
IESS por pagar	1.389,94	1.753,02
TOTAL	35.358,64	25.839,10

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)

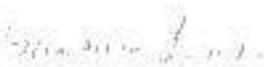
Mediante Resolución No. 06.Q.IC1-004 del 21 de Agosto del 2006, publicado en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año se estableció en su artículo 2, disponer que la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades 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 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros 30 de marzo de 2015 no se han producido eventos que en mi opinión de la Administración pudieran tener efectos importantes sobre los estados financieros adjuntos.


Arq. Alejandro Parra
GERENTE GENERAL


LIC. Alicia Aguilar
CONTADORA CPA-23500
RUC: 1704970126001