

PORSEGUR CIA. LTDA.

**NOTAS CONTABLES A LOS
ESTADOS FINANCIEROS**

**PARA EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

PORSEGUR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2012

CIFRAS EXPRESADAS EN DÓLARES AMERICANOS MONEDA VIGENTE ACTUALMENTE EN EL ECUADOR.

1.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

ENTIDAD REPORTANTE

PORSEGUROS CIA. LTDA., se constituyó mediante escritura pública celebrada en la Notaria Publica Primera del cantón Paján, el 9 de Junio de 1995, aprobada por la intendencia de compañía de Portoviejo en resolución número 0122 del 27 de junio de 1995 e inscrita en el registro mercantil del cantón Portoviejo, con numero 189 el 11 de julio de 1995

Su Objeto Social es la vigilancia y protección a través de guardianía

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A) Preparación de los Estados Financieros

Para sus registros contables, la compañía observa principios de contabilidad generalmente aceptados en el ecuador de acuerdo a las NIIF PYMES, normas prescritas por la superintendencia de compañías y por otras normas legales; dichos principios pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del estado. Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo al movimiento de la empresa durante el año 2012.

B) Periodo Contable

Los estados financieros cubren el siguiente ejercicio:

Estados de situación financiera del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2012.

Los estados de resultados integrales del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2012

El Estado de cambios en el patrimonio neto, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2012.

El Estado de flujo de efectivo, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2012.

C) Moneda Funcional

Las cifras están expresadas en miles de dólares; siendo ésta moneda la principal funcional de la compañía.

D) Efectivo y equivalente de efectivo

Es el efectivo presentado en el Estado Flujos Efectivo está conformado por el saldo de Caja y Bancos

E) Cuentas por Cobrar

Las Cuentas por Cobrar son expresadas a su valor nominal. Este rubro agrupa tanto las Comerciales, Vinculadas así como Otras Cuentas por Cobrar .

F) Propiedad Planta y Equipo

Se muestra al costo, menos la depreciación acumulada.

El Valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada., siguiendo el método línea recta.

G) Participación de los trabajadores en las utilidades

EL 15% de utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

H) Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las Normas tributarias y vigentes establecen una tasa de impuesto del

23% de las utilidades gravables y dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

I) Proveedores

Constituyen básicamente cuentas por pagar a proveedores locales de productos del mar, carnes, abarrotes, vegetales, etc. El plazo promedio de pago es de 15 días.

J) Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos se reconocen en cuanto los servicios son prestados a los clientes. Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

K) Capital Social

El Capital suscrito y pagado de la Compañía comprende 800.00 participaciones a un valor nominal por participación a un \$1.00.

PORSEGUR CIA. LTDA.
BALANCE DE SITUACION FINANCIERA NIIF PYMES
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012-2011 (En Dólares Americanos)

	Referencia a Notas	NIIF 2012 USD	NIIF 2011 USD
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	3.165,26	351,46
Documentos y cuentas por cobrar			
Clientes	4	34.829,39	16.576,28
Funcionarios y empleados		861,92	1.166,80
Compañías relacionadas			-
Impuestos	5	5.455,15	3.172,97
Garantías y Anticipos	6	168.436,99	197.177,23
Otras			
		209.583,45	218.093,28
Provisión para cuentas incobrables			-
		209.583,45	218.093,28
Inventarios			-
Total del activo corriente		212.748,71	218.444,74
ACTIVOS FIJOS	7	13.424,80	13.424,80
OTROS ACTIVOS	8	63.373,27	63.261,65
		289.546,78	295.131,19
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores	9	26.274,75	10.057,13
		26.274,75	10.057,13
Pasivos acumulados			
Impuestos por pagar	10	5.694,90	2.169,48
Obligaciones con trabajadores	11	25.422,59	5.346,24
		31.117,49	7.515,72
Total del pasivo corriente		57.392,24	17.572,85
Obligaciones bancarias y financieras	12	147.876,98	190.953,28
PRESTAMOS CON TERCEROS	13	-	9.197,32
<u>PATRIMONIO (según estado adjunto)</u>	9	84.277,56	77.407,74
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		289.546,78	295.131,19

PORSEGUR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012-2011 (En Dólares Americanos)

	Referencia <u>a Notas</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
INGRESOS			
Ventas Netas	15	155.391,39	89.110,52
Costo de Venta		<u>-</u>	<u>-</u>
Utilidad bruta		155.391,39	89.110,52
GASTOS			
De administración y venta	16	<u>- 144.895,09</u>	<u>- 90.080,99</u>
(Pérdida) Utilidad operacional		10.496,30	- 970,47
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES			
(Pérdida) Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta		10.496,30	- 970,47
Participación de los trabajadores en las utilidades		1.574,45	-
Impuesto a la renta		<u>2.052,03</u>	<u>685,92</u>
(Pérdida) Utilidad neta del año		<u><u>6.869,82</u></u>	<u><u>- 1.656,39</u></u>

PORSEGUR CIA. LTDA.
ESTADO DE VALUACION DE PATRIMONIO
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012-2011 (En Dólares Americanos)

	Referencia a Notas	<u>Capital</u>	<u>Reserva Capital</u>	<u>Utilidades acumuladas</u>	<u>Total</u>
Saldos al 1 de enero del 2011	9	10.000,00	57.161,11	11.903,02	79.064,13
Reserva de Voluntaria					-
Pago de Dividendos					-
Pérdida neta del año		-	-	(1.656,39)	(1.656,39)
Saldo al 31 de diciembre del 2011		<u>10.000,00</u>	<u>57.161,11</u>	<u>10.246,63</u>	<u>77.407,74</u>
Saldos al 1 de enero del 2012		10.000,00	57.161,11	10.246,63	77.407,74
Utilidad neta del año		-	-	6.869,82	6.869,82
		<u>10.000,00</u>	<u>57.161,11</u>	<u>17.116,45</u>	<u>84.277,56</u>

PORSEGUR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
METODO DIRECTO

1,- <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
INGRESOS		
Efectivo recibido de Clientes		193.864,92
Ventas	155.391,39	
+ / - Disminución, Incremento de C x C Clientes	-17.948,22	
+ / - Disminución, Incremento, documentos x cobrar	28.740,24	
Total ingresos de clientes	166.183,41	
+ Incremento de deuda de corto plazo	20.661,22	
+ Incremento de proveedores	16.217,62	
+ Incremento de intereses por pagar	0,00	
+ Incremento de otros pasivos	-9.197,33	
EGRESOS		
Efectivo pagado a proveedores		-2.393,81
+ Incremento, disminución de Otros activos	2.393,81	
Efectivo pagado a otros (bienes y servicios)		144.895,09
Gastos de Administración y de Ventas	144.895,09	
Otros Ingresos y otros Gastos		-685,92
Impuesto a la Renta corriente		
+ / - Incremento, disminución de Cuentas a pagar impuestos	685,92	
FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN OPERACIÓN		45.890,10
2,- <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</u>		
INGRESOS		0,00
EGRESOS		0,00
FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN INVERSION		0,00
3,- <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
INGRESOS		0,00
EGRESOS		-43.076,30
Pago deuda largo plazo	43.076,30	
FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN FINANCIAMIENTO		-43.076,30
FLUJO NETO TOTAL DEL PERIODO 2012		2.813,80
+ EFECTIVO INICIAL, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011		351,46
VALOR DE EFECTIVO FINAL, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012		3.165,26

NOTA 3

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caja general	0	-
Banco Comercial de Manabi	-	-
Coop.15 de Abril	<u>3.165,26</u>	<u>351,46</u>
	<u>3.165,26</u>	<u>351,46</u>

NOTA 4

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Clientes no relacionados	34.829,39	16.576,28
Cuentas por Cobras empleados	<u>861,92</u>	<u>1.166,80</u>
	<u>35.691,31</u>	<u>17.743,08</u>

NOTA 5

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Iva en Compras 12%	1.001,43	1.407,51
Anticipo impuesto a la renta	-	-
Impuesto Retenido	<u>4.453,72</u>	<u>1.765,46</u>
	<u>5.455,15</u>	<u>3.172,97</u>

NOTA 6**GARANTIAS Y ANTICIPOS**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Otros Activos diferidos	-	543,40
Garantias bancarias	10.000,00	10.000,00
Interes por Cobrar	4.597,07	6.633,83
Pagos Anticipados	<u>153.839,92</u>	<u>180.000,00</u>
	<u>168.436,99</u>	<u>197.177,23</u>

NOTA 7**ACTIVOS FIJOS**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
		-
		-
Vehiculos	79.195,80	79.195,80
Armas	4.614,26	4.614,26
Muebles y Enseres	3.456,08	3.456,08
Equipos de oficina	865,75	-
Equipos de cómputo	<u>2.580,99</u>	<u>3.446,74</u>
	90.712,88	90.712,88
Menos: depreciación acumulada	<u>- 77.288,08</u>	<u>- 77.288,08</u>

	<u>13.424,80</u>	<u>13.424,80</u>
--	------------------	------------------

Movimiento:

Saldo al 1 de enero	13.424,80	13.424,80
Disminuciones y Adiciones netas	-	-
Depreciación del año	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>13.424,80</u>	<u>13.424,80</u>

**NOTA 8
OTROS ACTIVOS**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Otros	63.373,27	63.261,65
	<u>63.373,27</u>	<u>63.261,65</u>

**NOTA 9
PROVEEDORES**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cuentas por Pagar Proveedores	26.274,75	10.057,13
	<u>26.274,75</u>	<u>10.057,13</u>

**NOTA 10
IMPUESTOS POR PAGAR**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Administración Tributaria	3.642,87	1.483,56
Impuesto a la Renta Por Pagar	<u>2.052,03</u>	<u>685,92</u>
	<u>5.694,90</u>	<u>2.169,48</u>

**NOTA 11
OBLIGACIONES TRABAJADORES**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Sueldo por pagar	5.576,95	3.640,25
Beneficio social por pagar	13.730,49	
15% Participación Trabajadores	1.574,45	
Obligaciones Seguros Social	<u>4.540,70</u>	<u>1.705,99</u>
	<u>25.422,59</u>	<u>5.346,24</u>

NOTA 12
PRESTAMOS BANCARIOS

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Banco Comercial de Manabi	143.383,75	186.634,92
Sobregiros	4.493,23	4.318,36
	<u>147.876,98</u>	<u>190.953,28</u>

NOTA 13
PRESTAMOS TERCEROS

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Otros Pasivos Por Pagar		9.197,32
	<u>-</u>	<u>9.197,32</u>

NOTA 15

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
VENTAS	155.391,39	89.110,52

NOTA 16

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
COSTOS Y GASTOS		
GASTOS DE VENTAS		
PROMOCION Y PUBLICIDAD	1.141,69	12,66
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
SUELDOS Y SALARIOS	50.550,40	28.744,21
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	6.871,29	15.992,28
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	20.162,75	6.202,15
HONORARIOS PROFESIONALES	4.950,00	4.950,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	18.560,70	8.197,51
COMBUSTIBLES	9.024,51	5.091,76
LUBRICANTES	2.837,14	4.042,67
SEGUROS Y REASEGUROS	1.030,92	1.250,90
TRANSPORTE	8.450,79	4.975,00
GASTOS DE VIAJE	489,44	1.616,29
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	1.271,96	1.319,77
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	799,74	1.701,15
	<u>124.999,64</u>	<u>84.083,69</u>
GASTOS FINANCIEROS		
INTERESES BANCARIOS	18.753,76	5984,64
TOTAL COSTOS Y GASTOS	144.895,09	90.080,99

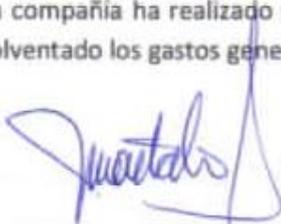
CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los suscritos representante legal y contador bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros

CERTIFICAMOS:

Que para la emisión de los estados financieros al 31 de diciembre de 2012, que conforme al reglamento se puso a disposición de los accionistas y de terceros la presentación de estos estados financieros a su previa verificación y posterior aprobación acordes a los movimientos contables generados durante este año.

La compañía ha realizado operaciones económicas durante el transcurso del 2012 lo que ha solventado los gastos generados durante este ejercicio económico.



Ec. Pablo Montalvo Sarzosa
GERENTE GENERAL



Ing. Cecilia Zambrano
CONTADOR GENERAL
130945189-4