

***PORTOVIEJO SEGURIDAD
PORSEGURO CIA LTDA***

***NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS***

PARA EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

PORSEGUR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2015

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

1.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

ENTIDAD REPORTANTE

PORSEGUR CIA. LTDA se constituyó mediante escritura pública celebrada en la Notaria Publica Primera del cantón Pajan, el 09 de junio del 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 número 189 el 11 de julio de 1995.

Su Objeto Social 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 2015.

B) Periodo Contable

Los estados financieros cubren el siguiente ejercicio:

Estados de situación financiera del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2015.

Los estados de resultados integrales del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2015

El Estado de cambios en el patrimonio neto, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2015.

El Estado de flujo de efectivo, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2015.

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.

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

22% 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 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 10000.00 participaciones a un valor nominal por participación a un \$1.00

NOTA 3

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja general	1702.96	0
Banco Comercial de Manabi	-	-
Coop.15 de Abril	-	19.83
	<hr/>	<hr/>
	<u>1,702.96</u>	<u>19.83</u>

NOTA 4

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Clientes no relacionados	27,409.26	26,867.38
Cuentas por Cobras empleados	-	946.84
	<hr/>	<hr/>
	<u>27,409.26</u>	<u>27,814.22</u>

NOTA 5

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Iva en Compras 12%	5,286.36	3,895.25
Anticipo impuesto a la renta	-	-
Impuesto Retenido	5,753.95	5,077.82
	<hr/>	<hr/>
	<u>11,040.31</u>	<u>8,973.07</u>

**NOTA 6
GARANTIAS Y ANTICIPOS**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Otros Activos diferidos	-	-
Garantias bancarias	10,000.00	10,000.00
Interes por Cobrar	-	4,597.07
Pagos Anticipados	-	4,858.40
	<hr/>	<hr/>
	<u>10,000.00</u>	<u>19,455.47</u>

**NOTA 7
ACTIVOS FIJOS**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Vehiculos	93,900.96	93,900.96
Armas	4,614.26	4,614.26
Muebles y Enseres	3,456.08	3,456.08

Equipos de oficina	865.75	865.75
Equipos de cómputo	<u>2,580.99</u>	<u>2,580.99</u>
	105,418.04	105,418.04
Menos: depreciación acumulada	<u>- 79,995.37</u>	<u>- 79,995.37</u>
	<u><u>25,422.67</u></u>	<u><u>25,422.67</u></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><u>13,424.80</u></u>	<u><u>13,424.80</u></u>

**NOTA 8
OTROS ACTIVOS**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Otros	63,274.00	63,261.65
	<u>63,274.00</u>	<u>63,261.65</u>

**NOTA 9
PROVEEDORES**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por Pagar Proveedores	15,479.77	17,103.48
	<u>15,479.77</u>	<u>17,103.48</u>

**NOTA 10
IMPUESTOS POR PAGAR**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Administración Tributaria	-	-
Impuesto a la Renta Por Pagar	<u>2,318.76</u>	<u>-</u>
	<u><u>2,318.76</u></u>	<u><u>-</u></u>

NOTA 11

<u>2015</u>	<u>2014</u>
-------------	-------------

OBLIGACIONES TRABAJADORES

Sueldo por pagar	4,456.32	9,565.34
Beneficio social por pagar	2,318.75	13,778.21
15% Participacion Trabajadores	1,859.77	-
Obligaciones Seguros Social	2,197.75	1,842.27
	<hr/>	<hr/>
	10,832.59	25,185.82
	<hr/>	<hr/>

NOTA 12 PRESTAMOS BANCARIOS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Banco Comercial de Manabi	-	8,902.87
Sobregiros	-	-
	<hr/>	<hr/>
	-	8,902.87
	<hr/>	<hr/>

NOTA 13 PRESTAMOS TERCEROS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Otros Pasivos Por Pagar	2,179.72	-
	<hr/>	<hr/>
	2,179.72	-
	<hr/>	<hr/>

NOTA 15

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
VENTAS	94,119.00	114,264.69
	<hr/>	<hr/>

NOTA 16

COSTOS Y GASTOS

GASTOS DE VENTAS

PROMOCION Y PUBLICIDAD	899.20	7.77
	<hr/>	<hr/>

GASTOS ADMINISTRATIVOS

SUELDOS Y SALARIOS	31,686.99	54,820.94
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	3,629.24	12,283.69
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	9,937.53	17,664.62
HONORARIOS PROFESIONALES	2,733.40	5,400.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3,669.22	7,723.14

COMBUSTIBLES	8,206.27	5,425.77
SUMINISTROS Y MATERIALES	7,493.85	212.62
SEGUROS Y REASEGUROS	493.90	980.68
OTROS BIENES	-	2,319.96
TRANSPORTE	-	7.50
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	1,884.67	732.64
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	2,933.94	2,240.71
OTROS SERVICIOS	6,264.23	2,558.14
PERDIDA EN ACTIVO	-	-
	<hr/>	<hr/>
	78,933.24	112,370.41
GASTOS FINANCIEROS		
INTERESES BANCARIOS	1,887.25	3,011.01
	<hr/>	<hr/>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	81,719.69	115,389.19

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
METODO DIRECTO**

1,- <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>			
INGRESOS			
Efectivo recibido de Clientes			85,258.41
Ventas		94,119.00	
+ / - Disminución, Incremento de C x C Clientes		409.50	
+ / - Disminución, Incremento, documentos x cobrar		9,455.47	
Total ingresos de clientes		103,983.97	
+ Incremento de deuda de corto plazo		-8,276.08	
+ Incremento de proveedores		-10,449.48	
+ Incremento de intereses por pagar		0.00	
+ Incremento de otros pasivos		0.00	
EGRESOS			
Efectivo pagado a proveedores			-83,802.43
Costo de Ventas		-81,719.19	
+ Incremento, de Inventarios		0.00	
Pagos a proveedores		-81,719.19	
+ Incremento, disminución de Otros activos		-2,083.24	
Efectivo pagado a otros (bienes y servicios)			0.00
Gastos de Administración y de Ventas		0.00	
Otros Ingresos y otros Gastos			0.00
Impuesto a la Renta corriente			
+ / - Incremento, disminución de Cuentas a pagar impuestos		0.00	
FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN OPERACIÓN			1,455.98
2,- <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>			
INGRESOS			0.00
Venta de activos fijos		0.00	
Valor del bien	-		
- Depreciación Acum.	-	0.00	
+ Ganancia en venta PPEq	-	0.00	
Pérdida en venta de intangibles		0.00	

FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN INVERSION			0.00
3,- <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>			
INGRESOS			0.00
EGRESOS			227.15
Pago deuda largo plazo		-227.15	
FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN FINANCIAMIENTO			227.15
FLUJO NETO TOTAL DEL PERIODO 2014			1,683.13
+ EFECTIVO INICIAL, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014			19.83
VALOR DE EFECTIVO FINAL, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015			1,702.96