

***PORTOVIEJO SEGURIDAD
PORSEGUR CIA LTDA
NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS***

**PARA EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

PORSEGUR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2016

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 2016.

B) Periodo Contable

Los estados financieros cubren el siguiente ejercicio:

Estados de situación financiera del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2016.

Los estados de resultados integrales del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2016

El Estado de cambios en el patrimonio neto, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2016.

El Estado de flujo de efectivo, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2016.

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

PORSEGUR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
METODO DIRECTO

1,- <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>			
INGRESOS			
Efectivo recibido de Clientes			22,197.75
Ventas		37,833.70	
+ / - Disminución, Incremento de C x C Clientes		2,108.26	
+ / - Disminución, Incremento, documentos x cobrar		0.00	
Total ingresos de clientes		39,941.96	
		-	
+ Incremento de deuda de corto plazo		14,260.22	
+ Incremento de proveedores		-1,624.02	
+ Incremento de intereses por pagar		0.00	
+ Incremento de otros pasivos		-1,859.97	
EGRESOS			
Efectivo pagado a proveedores			-20,121.56
		-	
Costo de Ventas		23,161.31	
+ Incremento, de Inventarios		0.00	
		-	
Pagos a proveedores		23,161.31	
+ Incremento, disminución de Otros activos		3,039.75	
Efectivo pagado a otros (bienes y servicios)			0.00
Gastos de Administración y de Ventas		0.00	
Otros Ingresos y otros Gastos			-2,318.73
Impuesto a la Renta corriente			
+ / - Incremento, disminución de Cuentas a pagar impuestos		2,318.73	
FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN OPERACIÓN			-242.54
2,- <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</u>			
INGRESOS			-0.10
Venta de activos fijos		-0.10	
Valor del bien		-0.10	

- Depreciación Acum.	-	0.00	
+ Ganancia en venta PPEq	-	0.00	
Pérdida en venta de intangibles		0.00	
FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN INVERSION			-0.10
3,- <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>			
INGRESOS			0.00
EGRESOS			-1,460.32
Pago deuda largo plazo		1,460.32	
FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN FINANCIAMIENTO			-1,460.32
FLUJO NETO TOTAL DEL PERIODO 2016			-1,702.96
+ EFECTIVO INICIAL, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015			1,702.96
VALOR DE EFECTIVO FINAL, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016			-0.00