

ETEA SICUREZZA S.R.L

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2015

Notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015, la empresa ETEA SICUREZZA S.R.L.

1. Información general

ETEA SICUREZZA S.R.L., es una Compañía limitada, radicada en la República Ecuador, provincia del Guayas, cantón Guayaquil. Siendo su sede y centro del negocio en Guayaquil, ubicada en Calle 9 de Octubre y Jose de antepara 1er piso Edif San Vicente Paul dentro de sus actividades principales son la de Asesoría Ambiental.

El personal empleado para desarrollar sus actividades al 31 de diciembre del 2015 ascendió a 6 respectivamente.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

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 la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros

3. Políticas contables

Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma horizontal, clasificando

los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente

se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

4. Detalle de partidas registradas en los estados financieros

Efectivo y equivalentes al efectivo.- registra los valores de liquidez que la empresa mantiene para sus operaciones regulares menores a 3 meses según nic7

| | 2015 | 2014 | Variación |
|---|----------|-----------|------------|
| CAJA/BANCOS | 3.531,01 | 58.466,77 | -54.935,75 |
| En el año 2015 hubo una disminución del efectivo de \$ -54.935,75 | | | |

Cuentas y Dctos por Cobrar.- Son cuentas que inicialmente se las reconoce al costo, se expresan en moneda extranjera y no se le ha realizado el 1% de provisión cuentas incobrables porque son cuentas que tiene menos de un año y de fácil recuperación de la cartera niff 7 niff 9.

| | 2015 | 2014 | Variación |
|--|-----------|------------|--------------|
| CTAS Y DCTOS POR COBRAR | 36.712,02 | -973067,02 | - 936.355,02 |
| Las cuentas por cobrar se disminuyeron en \$ -936.355,02 | | | |

Propiedad Planta y Equipo.- son activos de los cuales se utilizan para propósitos administrativos de la empresa, y se depreciaron los muebles y enseres hasta un 10%, así mismo los equipos de computación hasta un 33% ,la cuenta vehículo no se la deprecia por ser un bien adquirido ya totalmente depreciado nic 16.

| | 2015 | 2014 | Variación |
|---|-----------|-----------|-----------|
| | 27.292,92 | 23.926,74 | 3.366,18 |
| La cuenta propiedad Planta y Equipo incremento en \$ 3.366,18 | | | |

- **Inventario.-** en la sección 13 de la NIIF para Pymes, se establecen los requerimientos necesarios para su adecuado reconocimiento y medición. En las NIIF COMPLETAS y en las NIIF para PYMES, los inventarios son activos: Mantenedos para la venta, En proceso de producción con vistas a una venta. En forma de materiales o suministros a ser consumidos en el proceso de producción de bienes o en la prestación de servicios. Es razonable que los inventarios se reconozcan como activos, puesto que proporcionan beneficios económicos a una empresa y además, su costo puede ser medido con fiabilidad

| | 2015 | 2014 | Variación |
|------------|------------|------------|------------|
| Inventario | 111.784,60 | 129.971,78 | -18.187,19 |

Los Inventarios se disminuyeron en \$ -18.187,19

Cuentas y Dctos por pagar.- obligaciones provenientes de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros con vencimientos corrientes y al costo niff 7 niff 9

| | 2015 | 2014 | Variación |
|---------------------------|------------|------------|-------------|
| Cuentas y Dctos por Pagar | 287.026,67 | 689.043,76 | -402.017,09 |

En el año 2015 las cuentas por pagar disminuyeron en \$ -402.017,09

Patrimonio.- califican como tal las utilidades no repartidas entre los socios previa a una acta celebrada y aprobada entre los accionistas de la compañía.

| | 2015 | 2014 | Variación |
|------------|----------|------------|--------------|
| Patrimonio | 2.000,00 | 496.388,55 | - 494.388,55 |

En el año 2015 se disminuyó el patrimonio por clasificación de cuentas

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO QUE SE INFORMA

En este caso no se realizaron acontecimientos relevantes que afecten a la compañía después del cierre del ejercicio económico 2015


FIRMA DEL GERENTE


DEL CONTADOR