ISKENDERUN DE ECUADOR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES.-

La Compañía ISKENDERUN DE ECUADOR CIA. LTDA. se constituyó mediante escritura pública autorizada el quince de abril del dos mil cinco por el Doctor Jaime Acosta Holguín, Notario Vigésimo Octavo del cantón Quito, instrumento inscrito el dieciséis de mayo del mismo año en el Registro Mercantil del cantón Quito bajo el No. 1099 tomo 136.

Tiene por actividad económica principal la medición y valoración del clima y la cultura en las organizaciones.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.-

Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros de la empresa han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de los Estados Financieros conforme las NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las *políticas contables.*

A continuación las principales prácticas contables seguidas por la empresa en la preparación de sus Estados Financieros.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

Este rubro está formado por lo siguiente:

Caja Chica	500,00
Banco del Pichincha	128.642,56
Banco Produbanco	363,06
Banco del Pacífico	12.220,59

Total	141.726,21

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados.-

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y que no generan interés. Se incluyen en activos corrientes excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del Balance, que se clasifican como Activos no Corrientes.

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados.-

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y que no generan interés y que provienen de clientes que tienen relación directa con la Administración y Toma de Decisiones de la Compañía. Se incluyen en activos corrientes excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del Balance, que se clasifican como Activos no Corrientes.

Provisión Cuentas Incobrables y Deterioro.-

Cada año la Compañía estima un valor como Provisión de las cuentas Incobrables, es decir que no se podría recuperar, aplicando el 1% al saldo de las Cuentas por Cobrar únicamente del año que se cierra, este valor acumulado asciende a 6.478,52

Propiedades, Planta y Equipo.-

Las Propiedades, Planta y Equipo serán valoradas por el Método del Costo, que es el Costo menos Depreciaciones Acumuladas y Deterioros Acumulados.
El Costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionado con ciertos activos calificados.
Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión, fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente.
Los desembolsos posteriores que correspondan a reparaciones o mantenciones son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de Propiedades, Planta y Equipo, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, considerando el valor residual estimado de estos.

Este rubro está formado por lo siguiente:

Costo	
Equipos de Computación	33.282,16
Muebles y Enseres	9.677,27
Equipos de Oficina	4.687,28
Total	47.646,71
Depreciación	
Equipos de Computación	32.590,71
Muebles y Enseres	9.275,35
Equipos de Oficina	3.071,64
Total	44.937,70
Total Propiedades, Planta y Equipo	2.709,01

Cuentas por Pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar.-

Las Cuentas por Pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes y servicios es de 60 días.

Provisión Desahucio y Jubilación Patronal.-

El valor que se debe reconocer en los Estados Financieros de la Compañía corresponde al valor actuarial presente de la obligación por beneficios definidos que representa el valor actual de los pagos futuros esperados como parte de la obligación resultante del servicio prestado por el empleado tanto en el período corriente como períodos anteriores.

La determinación del valor de la obligación requiere de estimaciones sobre hipótesis actuariales respecto de variables demográficas, tabla de mortalidad, tablas de rotación, variables financieras, incrementos salariales y tasa de descuento que pueden ser determinadas a la fecha del Balance, publicada por el Banco Central del Ecuador.

Este rubro está formado por lo siguiente:

Jubilación Patronal	5.709,00

Jubilación por Desahucio	3.597,00

Total	9.306,00

Capital Social.-

Iskenderun de Ecuador Cía. Ltda. presenta el capital de la siguiente manera:

PEOPLE S VOICE SAS	57,14%
DUEÑAS NOVOA RICARDO MARCELO	22,71%
MORILLO WELLENIUS MAURICIO ALFONSO	15,86%
PALLARES TROYA ALFREDO	4,29%

Ingresos.-

Este rubro está formado por lo siguiente:

GPTW	380.026,71
Otros Ingresos	17.626,67

Total	397.653,38

Costo y Gasto.-

Este rubro está formado por lo siguiente:

Gastos de Administración y Ventas	329.307,93
Gastos Financieros	441,49
Otros Gastos	7,00

Total	329.756,42

Ana Mercedes Sandoval

CONTADORA