

ESCORSEG CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2012 y 2011

(Expresadas en Dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

ESCORPIONES DE SEGURIDAD ESCORSEG CIA. LTDA., es una Compañía Limitada constituida en el Ecuador, desde su constitución el 06 de Mayo de 2005, su domicilio es la Cooperativa 18 de Octubre II etapa, Calle A 251 y Calle E, Parroquia Guamaní, Cantón Quito. La principal actividad de la Compañía es el Servicio de Guardianía.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presentan a continuación:

2.1 Período Contable

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Secciones de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF para PYMES).

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF para PYMES al 31 de diciembre del 2012 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2011.

Los estados financieros de ESCORSEG CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2011 y 2012, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 *Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera*, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2011. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de ESCORSEG CIA. LTDA. Han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitida por el International Accounting Standard Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2012

2.3 Moneda Funcional y de presentación

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en la que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos; como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros.

2.5 Efectivo y Equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.6 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos 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 menos cualquier deterioro. El período de crédito promedio sobre la prestación del servicio es de 30 días.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

2.7 Ingresos

La medición de ingresos debe realizarse de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida.

3. Clientes

	... Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Clientes	30,783	27,524
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(271)	(271)
Total	<u>30,513</u>	<u>27,253</u>

4. Propiedad, planta y Equipo

	... Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Muebles y Enseres	200	200
Equipo de Oficina	1,596	1,596
(-) Depreciación Acumulada Activos Fijos	(1,279)	(1,100)
Total	<u>516</u>	<u>696</u>

5. Impuestos Retenidos

Un resumen de Impuestos Retenidos es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Impuesto al valor agregado	1,074	540
Retenciones en la fuente	11,002	9,833
Total	<u>12,076</u>	<u>10,373</u>

6. Sobregiro Bancario

Corresponde a un sobregiro contable con la cuenta corriente de la empresa.

	... Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Sobregiro Bancario	18,189	5,112
Total	<u>18,189</u>	<u>5,112</u>

7. Préstamo Bancario

Corresponde a un préstamo realizado por el Banco Internacional, a una tasa de interés de 16%, los intereses son registrados en los gastos financieros y tiene vencimientos mensuales, su saldo es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Préstamo Bancario	10,044	6,110
Total	<u>10,044</u>	<u>6,110</u>

8. Beneficios Sociales

Un resumen de beneficios sociales es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Beneficios Sociales	12,817	11,102
Total	<u>12,817</u>	<u>11,102</u>

9. Impuestos por Pagar

Impuestos por pagar corresponden a los valores correspondientes a retenciones de impuestos corriente, un resumen de impuestos por pagar es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Iva ventas	4,917	2,987
Retenciones en la fuente	48	1,042
Retenciones de Iva	60	35
Total	<u>5,026</u>	<u>4,064</u>

10. Capital

El Capital Social de la empresa se encuentra compuesto por 10,000 acciones, a un valor nominal de un dólar cada una.

11. Ingresos

Un resumen de los Ingresos es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ingresos por Servicio de Guardianía	266,504	264,555
Total	<u>266,504</u>	<u>264,555</u>

12. Costos y Gastos por su naturaleza

	... Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Costo de Venta Servicio de Guardianía	244,552	238,650
Gastos Administrativos	22,707	23,114
Total	<u>261,357</u>	<u>267,666</u>

13. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 27 del 2013) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.