

ESCORSEG CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015
(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 en Tumbaco, Calle Juan Montalvo S1-72 y Guayaquil. 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 de ESCORSEG CIA. LTDA. comprenden el periodo de 1 de enero al 31 de diciembre del 2015, de acuerdo a la normativa ecuatoriana.

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 Internacional Accounting Standard Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2015

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

Clientes	28,782
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(271)
Total	<u>28,511</u>

4. Otras Cuentas por Cobrar

Corresponden a valores de socios que se comprometieron en realizar abonos para aportes de futuras capitalizaciones de la empresa y valores dados como anticipos y préstamos a empleados.

Socios	36,499
Empleados	17,360
Total	<u>53,859</u>

5. Propiedad, planta y Equipo

Muebles y Enseres	4,909
Equipo Computación	2,700
Equipo de Oficina	8,613
(-) Depreciación Acumulada Activos Fijos	(1,639)
Total	<u>14,583</u>

5. Impuestos Retenidos

Un resumen de Impuestos Retenidos es como sigue:

Impuesto al valor agregado	3,958
Retenciones en la fuente	14,488
Total	<u>18,446</u>

6. Sobregiro Bancario

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

Sobregiro Bancario	21,955
Total	<u>21,955</u>

7. Beneficios Sociales

Un resumen de beneficios sociales es como sigue:

Beneficios Sociales	20,139
Total	<u>20,139</u>

8. 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:

Iva ventas	21,443
Retenciones en la fuente	152
Retenciones de Iva	584
Total	<u>22,179</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:

Ingresos por Servicio de Guardianía	280,224
Total	<u>280,224</u>

12. Costos y Gastos por su naturaleza

Costo de Venta Servicio de Guardianía	306,100
Gastos Administrativos	1,155
Total	<u>307,255</u>

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

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 25 del 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.