

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AERSIN 2015

NOTA 1.- INFORMACION DE COMPAÑÍA La Compañía ANALISIS ESPECIALIZADO DE RIESGO Y SEGURIDAD INTEGRAL AERSIN CIA LTDA, se constituyó como Compañía Limitada mediante escritura pública de fecha 19 de mayo del 2005 , otorgada ante el Notario Público de la ciudad de Quito No 5 . Un extracto de la referida escritura, se inscribió en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito con Fecha 19 de Mayo del 2005 No 1152

La compañía tiene su domicilio social y oficinas centrales en la calle Av. 6 de diciembre N45-101 y Av. de los Shyris 2do piso Edificio Hagok .

La compañía tiene por objeto Dedicarse La ejecución de actividades complementarias de vigilancia-seguridad a favor de personas naturales y jurídicas, en cualquier de sus modalidades (fija, móvil o investigación privada)

NOTA 2 .- BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIFF para las PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda vigente en Ecuador.

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. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la Nota 3.

NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES}

1.- Efectivo y equivalentes de efectivo.-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras.

2.- Cuentas por Cobrar Comerciales

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, así el plazo se haya vencido. Al final de cada periodo sobre el que se informa , los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Adicionalmente, las cuentas por cobrar están presentadas netas de la provisión de las cuentas de cobranza dudosa , de modo que su monto tenga un nivel de que la gerencia considera adecuado para cubrir eventuales perdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.

3.- Propiedad Planta y Equipo

El rubro Propiedad Planta y equipo se presenta al costo neto de la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Así mismo se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado De Resultados.

El costo inicial de todos los activos fijos comprende su precio de compra, incluyendo cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar el activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos incurridos después de que los activos fijos se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costos de mantenimiento y reacondicionamiento, se cargan a resultados del periodo en que incurren los costos.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando los siguientes vidas útiles estimadas:

- Vehículos 5 años
- Maquinaria y Equipo 10 años
- Muebles y Enseres 10 años
- Equipo de Computo 3 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

4.- Cuentas Comerciales por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligatorias basadas en condiciones de crédito normales y no tiene intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, se encuentran denominadas en dólares estadounidenses moneda vigente en el país

5.- Reconocimiento de ingresos costos y gastos

Los ingresos por venta de productos y el costo de venta relacionado son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

El ingreso de actividades ordinarias se mide a valor razonable de la contra prestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta exigidos por las autoridades tributarias.

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
2	<i>Cuanto se recibió en efectivo de otras cuentas por cobrar? (31.613,62)</i> <i>Variación en Otras Cuentas por Cobrar</i> <i>Por Cobrar al inicio del periodo -</i> <i>Por Cobrar al Final del periodo 31.613,62</i> <i>Efecto neto en el Flujo de Caja (31.613,62) --></i>	2	<i>EFFECTO CONTABLE</i> <i>Otras Cuentas por Cobrar 31.613,62</i> <i>BANCOS 31.613,62</i> <i>TOTAL 31.613,62 31.613,62</i>		

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
3	<i>Variación en la Provisión Cuentas Incobrables (313,72)</i> <i>ANALISIS</i> <i>Provisión Registrada en el Gasto -</i> <i>Baja de cuentas por cobrar con provisión(DATO) -</i> <i>En este ejemplo los US\$5,000,00 se dio de baja la cuenta por Cobrar, con la Provisión de Cuentas Incobrables,</i>	3	<i>EFFECTO CONTABLE</i> <i>Cuenta de Resultados -</i> <i>BANCOS -</i> <i>Provisión Cuentas Incobrables -</i> <i>TOTAL - -</i>		

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
11	Variación de activos por Impuestos diferidos (4.099,32)	11	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al inicio del periodo 8.616,31		Activo por Impuesto Diferido	-	4.099,32
	Saldo al final del periodo 4.516,99		Impuesto por pagar	-	-
	No hay efecto en el Flujo de Caja 4.099,32 ----> -->		BANCOS	4.099,32	-
			TOTAL	4.099,32	4.099,32

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
13	Variación en las Obligaciones Bancarias? 8.512,10	13	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al Inicio del Periodo -		Obligaciones Bancarias	-	8.512,10
	Saldo al Final del Periodo 8.512,10		BANCOS	8.512,10	-
	Efecto neto en el Flujo de Caja 8.512,10		TOTAL	8.512,10	8.512,10

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
27	Ganancias acumuladas 182,15	27	EFFECTO CONTABLE		
	Ganancia acumulada Año Anterior (5.790,21)			-	-
	Ganancia del año anterior (2.116,16)		Ganancia acumuladas	-	-
	Ganancia Acumulada este año 8.088,52		BANCOS	182,15	-
	Transferencia a Reserva Legal -		TOTAL	182,15	-
	No hay efecto en el Flujo de Caja 182,15				