

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información general.

CONSULTORA ASESORA SERVICIOS NETVIZC S.A. Es una sociedad anónima radicada en Ecuador, ubicada en la Provincia de Pichincha en la ciudad de Quito, en las calles 2 E5-42 y Pasaje B con RUC 179238591100, representada por Liliana Jacqueline Tipantuña Albarrasin.

- Su objeto social Asesoramiento, administración, diseño, planificación, compra venta de inmuebles y bienes de capital, arriendo, subarriendo, elaboración de toda clase de urbanizaciones, complejos turísticos, edificios, instituciones a. Efectivo y equivalentes al efectivo

Se encuentran dentro de este grupo todo el efectivo disponible y saldos en bancos para el normal funcionamiento de las actividades de la compañía.

Se reconocerán a los documentos que respalden las transacciones a todos aquellos que contengan los requerimientos del reglamento de Facturación y comprobantes de retención emitida por el SRI y que sean parte del giro del negocio.

Los vales de caja chica serán documentos de respaldo para sustentar el gasto, mediante la elaboración de liquidaciones de compras a los custodios de caja, anexadas hojas de ruta y serán clasificados según el tipo de gasto.

Se reconoce la cuenta bancos como el dinero disponible dentro de una institución financiera que puede ser utilizada en el momento que se crea oportuno. Los intereses generados por el importe de estas cuentas serán reconocidos dentro del balance integral de resultados en los grupos de ingresos o gastos según corresponda.

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo descende a \$ -832.46.

CÓDIGO	DETALLE	2013	2014	VARIACIÓN
101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2,829.77	1,997.31	-832.46
1010101	CAJA BANCOS	2,829.77	1,997.31	-832.46

b. Cuentas y Documentos por Cobrar

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 objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Los activos financieros se detallan a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	2013	2014	VARIACIÓN
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	8,234.00	13,958.49	5,724.49
101020101	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	8,234.00	13,958.49	5,724.49

c. Provisión para cuentas incobrables

La Administración ha adoptado como política de provisión para cuentas incobrables la evaluación al menos al final del ejercicio económico de la probabilidad de recuperación de los saldos pendientes de cobro.

La Provisión Cuentas Incobrables en el año 2014 es de \$ -147.98

CÓDIGO	CUENTA	2013	2014	VARIACIÓN
1130102	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		-147.98	-147.98

d. Propiedad, Planta y Equipo

La Compañía procedió de acuerdo a lo establecido en el párrafo 7 de la NIC 16, en el que se establece que se reconocerá como P&E cuando:

- a) Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- b) El costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

Los componentes de **CONSULTORA ASESORA SERVICIOS NETVIZC S.A.** Se reflejan a valores razonables, a continuación el detalle de activos fijos

CÓDIGO	CUENTA	2013	2014
12	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9,680.33	10,227.00
1210103	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,651.31	1,651.31
1210104	MUEBLES Y ENSERES	9,450.00	9,450.00
1210105	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	4,030.00	4,030.00
1210207	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-5,450.98	-4,904.31

e. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Sociedad, es decir, que los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los servicios.

CONSULTORA ASESORA SERVICIOS NETVIZC S.A. Reconoce sus ingresos de su actividad principal; es decir las actividades de planificación, organización, funcionamiento, control e información administrativa.

f. Gastos

Serán reconocidos como gastos las disminuciones en los beneficios económicos durante el periodo contable debidamente soportado por documentos autorizados por el SRI según el reglamento de facturación y comprobante de retención y que sean giro del negocio.

Los gastos se clasifican por:

- ✓ Venta
- ✓ Administración
- ✓ Financieros

CÓDIGO	CUENTA	2013	2014
51	GASTOS DE VENTA		
52	GASTOS ADMINISTRATIVOS	104,816.36	143,900.15
53	GASTOS FINANCIEROS		358.47



NUVIA ALMEIDA LLERENA
Contador