

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
ECUATORIANA DE NEGOCIOS Y SERVICIOS S.A.
ECUANESER S.A.

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La compañía ECUATORIANA DE NEGOCIOS Y SERVICIOS S.A. ECUANESER S.A., tiene domicilio principal en la ciudad de Quito, Ecuador, en la Calle Caldas OE1-108 entre Guayaquil y Vargas, 2do. Piso, Of. 9, fue constituida de acuerdo a las leyes ecuatorianas mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Trigésimo Quinto del Distrito Metropolitano de Quito el 05 de Noviembre de 2010, Resolución No. SC.IJ.DJC.Q.10.004958, inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 3954, tomo 141, con fecha 25 de Noviembre de 2010.

La vigencia de la compañía es hasta el 31 de diciembre de 2060.

La Compañía ECUATORIANA DE NEGOCIOS Y SERVICIOS S.A. ECUANESER S.A., si bien se constituyo en el año 2010, durante los años 2010 y 2011 no realizo operaciones económicas y/o comerciales, recién empieza a operar en el año 2012, razón por la cual por los años 2010, 2011 presenta resultados que marcan su inactividad.

La Compañía ECUATORIANA DE NEGOCIOS Y SERVICIOS S.A. ECUANESER S.A., tiene por objeto social brindar servicios de asesoría y consultoría, brindar servicios de capacitación, talleres, cursos, realización de todo tipo de eventos, etc.

Los Estados Financieros que se presentan a continuación han sido cortados a Diciembre 31 de 2012.

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Estos estados financieros de la Compañía ECUATORIANA DE NEGOCIOS Y SERVICIOS S.A. ECUANESER S.A., se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía ECUATORIANA DE NEGOCIOS Y SERVICIOS S.A. ECUANESER S.A., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías de Ecuador y normas legales expresas.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar americano.

Conversión de Transacciones Las Cuentas por Cobrar y las Cuentas por Pagar en moneda extranjera serán convertidas en dólares americanos a la tasa representativa de mercado al cierre del ejercicio, para el año 2012. La diferencia en cambio que se pudiera generar se registrará en las cuentas de resultado.

Clasificación de Activos y Pasivos Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

Para el efecto se entiende como activos corrientes aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

Disponible Se consideran disponibles los valores consignados en Caja y Bancos, por ser considerados de inmediata disponibilidad.

Deudores La cuenta contable de deudores comprende el valor de los saldos a cargo de terceros y a favor de la Empresa y que se esperan recuperar en un lapso de tiempo inferior a un año.

La cartera con clientes se reduce a un solo cliente en este período; El Centro de Promoción Rural, en vista de que se realizó con ellos varias actividades de capacitación, que fueron canceladas inmediatamente.

Propiedades, planta y equipo Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base en el método de línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren.

Diferidos Están compuestos por Gastos de Constitución, los mismos que engloban valores sufragados durante 2012 como gastos, pero que la administración de la compañía reconoce no pueden ser asumidos en este período, en vista de que las ventas fueron reducidas en relación a los gastos efectuados.

Se ha considerado constituirlos en Gasto de Constitución para su posterior amortización en los ejercicios siguientes.

Se considera también en este grupo a los valores ocasionados por pagos de impuestos, que a futuro pueden ser declarados como crédito fiscal.

Proveedores y cuentas por pagar Son las obligaciones que contrae la Compañía a favor de terceros y que se encuentran pendientes por cancelar al cierre del período. Las cuentas por pagar se contabilizan bajo el método del costo de adquisición.

Provisión para Impuesto de Renta Representan el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Compañía, determinados con base en las liquidaciones generadas en el respectivo período fiscal, correspondiente al año 2012, dicho valor se ha calculado al saldo resultante de la Utilidad después de retirarle el valor de Participación a Trabajadores.

Obligaciones laborales Comprenden el valor de los pasivos a cargo de la Compañía y a favor de los trabajadores o beneficiarios, originados en virtud de normas legales o convención colectiva. Para el año 2012 se registraron mensualmente las prestaciones. Dichos registros se elaboraron de conformidad con los contratos de trabajo y las disposiciones legales.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

NOTA No. 3 Disponible

Asciende a US\$ 106.91 y está conformado por:

Caja General	106,91
Caja chica	6,91
Bancos	100,00

NOTA No. 4 Deudores

Asciende a US\$ 573,66.

NOTA No. 5 Propiedad, Planta y equipo

Asciende a US\$ 254,57, y está conformado por:

Equipo de Oficina	27,50
Muebles de Oficina	255,36
Depreciaciones	(28,29)

NOTA No. 6 Diferidos

Asciende a US\$ 16.520,75 y está conformado por:

Impuesto IVA	120,66
Impuesto Ret.IVA	0,01
Impuesto Ret.Fte.	3,58
Gastos de Constitución	16.396,50

NOTA No.7 Proveedores y cuentas por pagar

Asciende a US\$ 15.464,16 y está conformado por:

Cuentas por pagar MC	5.686,40
Cuentas por Pagar YM	9.777,76

NOTA No. 8 Provisión para Impuesto

Asciende a US\$ 20,47.

NOTA No. 9 Obligaciones Laborables

Asciende a US\$ 1.102,71, y está conformada por:

Obligaciones IESS	1.075,00
Participación Trabajadores	15,71
Otras cuentas por pagar	12,00

NOTA No. 10 Patrimonio

Asciende a US\$ 868,55, y está conformado por:

Capital Suscrito	800,00
Utilidad del Ejercicio	68,55

NOTA No. 11 Ingresos Operacionales

Ascienden a US\$892.86, y está conformado por:

Ventas Netas Locales	892,86
----------------------	--------

NOTA No. 12 Gastos Operacionales de administración

Ascienden a US\$ 788,13, y está conformado por:

Aporte a Seguridad Social	318,00
Suministros y materiales	326,54
Gastos de gestión	61,35
Impuestos, contribuciones y otros	24,00
Depreciación activos	28,29
Servicios públicos	29,95

Maira Cedeño
Contadora

