

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

### 1. Información general.

**ALMELLER ASESORES CIA. LTDA.** Es una compañía de responsabilidad limitada radicada en Ecuador, ubicada en la Provincia de Pichincha en la ciudad de Quito Av. Rumipamba 706 entre República y Amazonas con RUC 1791877535001, representada por la Eco. Sandra Ignacia Almeida Llerena.

- Su objeto social es la actividad de servicios de asesoría económica, financiera, administrativa y de recursos humanos.

#### 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 2017 el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo desciende a USD 5,217.80

CÓDIGO	DETALLE	2016	2017	VARIACIÓN
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	8,714.79	3,496.99	(5,217.80)
1010101	CAJA BANCOS	8,714.79	3,496.99	(5,217.80)

#### 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	2016	2017	VARIACIÓN
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	22,090.46	27,332.25	5,241.79
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	22,090.46	20,396.08	(1,694.38)
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	6,936.17	6,936.17

#### 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.

CÓDIGO	CUENTA	2016	2017	VARIACIÓN
1010209	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-1,709.14	-1,709.14	0.00

#### 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 **ALMELLER ASESORES CIA. LTDA.** Se reflejan a valores razonables, a continuación el detalle de activos fijos

CÓDIGO	CUENTA	2016	2017
<b>10201</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>43,119.46</b>	<b>100,505.80</b>
1020105	MUEBLES Y ENSERES	31,335.43	31,352.97
1020106	MAQUINARIA, EQUIPO DE INSTALACIONES	231.43	231.43
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	2,070.71	64,888.33
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	60,818.25	60,818.25
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-53,815.72	-59,264.54
1020402	MARCAS, PATENTES, LICENCIAS Y OTROS SIMILARES	2,479.36	2,479.36

#### e. Reconocimiento de ingresos

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

**ALMELLER ASESORES CIA. LTDA.** Reconoce sus ingresos de su actividad principal; es decir la asesoría económica, financiera, administrativa y de recursos humanos.

#### 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	2016	2017
5201	GASTOS DE VENTA	76,587.88	163,605.56
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	175,446.70	124,695.67
5203	GASTOS FINANCIEROS	216.72	132.18



NUVIA ALMEIDA LLERENA  
Contador