

CONSULTINGCRMC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. Operaciones

CONSULTINGCRMC Cía. Ltda. Inició sus operaciones en octubre de 2010 mediante Acto Jurídico de Constitución en la cual se estableció que el Directorio de la Compañía será quien determine los reglamentos internos y las actividades de operación de acuerdo a lo establecido en la Ley de Compañías del Ecuador. CONSULTINGCRMC constituye una Compañía de Responsabilidad Limitada con fines de lucro cuyos objetivos son: Servicios de asesoría, representaciones, administración y mercadeo.

La Compañía desarrolla sus actividades bajo el esquema de dolarización de la economía ecuatoriana y se ajusta a todas y cada una de las disposiciones legales, tributarias, laborales y contables determinadas por el Estado Ecuatoriano.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD:

a. Bases de Presentación:

CONSULTINGCRMC Cía. Ltda. Mantiene sus registros contables de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y ha emitido sus estados financieros bajo lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera.

b. Reconocimiento de Ingresos:

Los ingresos por servicios se reconocen con base en el principio de realización, es decir cuando los servicios son entregados o prestados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

c. Reconocimiento de gastos:

Los gastos se registran al momento de ser conocidos a través de las facturas de proveedores. A más de esto se registran las provisiones por servicios efectivamente recibidos como nómina de empleados o aquellas provenientes del desgaste de planta y equipo.

d. Propiedad, planta y equipo:

Los bienes que conforman la Propiedad, planta y equipo y que contribuyen, mediante su uso, a la actividad operativa de la empresa, se registran a su valor comercial menos la depreciación acumulada.

e. Unidad Monetaria:

La Contabilidad registra las transacciones en Dólares de los Estados Unidos de América que es la unidad monetaria vigente en la República del Ecuador.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO:

El saldo de efectivo y sus equivalentes corresponde a las cuentas en las cuales se registran los ingresos y desembolsos operativos. Al 31 de diciembre de 2012 el saldo de bancos se presenta de la siguiente manera:

BANCOS	20.982,36
Banco Pichincha	20.982,36

4. CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre de 2012 el saldo de Cuentas por Cobrar a clientes comprende aquellos valores pendientes de cobro por servicios ya prestados, se registran en el Estado de Situación Financiera de la siguiente manera:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	46.239,53
Provisión para Incobrables	-462,40
SALDO CUENTAS POR COBRAR	45.777,13

5. CRÉDITO TRIBUTARIO:

Los saldos por crédito tributario generados por retenciones en la fuente de clientes, y por compras son los siguientes:

CRÉDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTOS	48.947,66
IVA compras	21.154,06
Impuesto al valor agregado retenido 70%	19.379,08
2% Servicios	8.414,52

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Al 31 de diciembre de 2012 los valores registrados en estas cuentas son los siguientes:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2.767,09
COSTO DEL ACTIVO	3.755,00
Muebles y Enseres	1.130,00
Equipo de computación	2.625,00
DEPRECIACION ACUMULADA	-987,91
De muebles y enseres (10% anual)	-113,00
De equipos de computación (33,33% anual)	-874,91

7. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES:

Al fin del ejercicio económico 2012 el saldo de Cuentas por pagar a Proveedores es el siguiente:

CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	31/12/2012
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	67.221,89

8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Los saldos de pasivo corriente al 31 de diciembre de 2012 fueron los siguientes:

IESS POR PAGAR	760,92
IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR	25.449,71
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)	22.669,66
RETENCIONES EN LA FUENTE	2.780,05
PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES	734,40
Décimo tercer sueldo	294,96
Décimo cuarto sueldo	291,96
Vacaciones	147,48
CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS	29.182,44
María del Carmen Constante	29.182,44

9. INGRESOS OPERATIVOS:

Este rubro corresponde exclusivamente a los valores facturados a clientes en el 2012:

INGRESOS	336.239,00
INGRESOS OPERATIVOS	336.239,00
AME	98.820,00
CONSEJO DE LA JUDICATURA	237.419,00

10. COSTOS Y GASTOS:

Los costos incurridos para la producción son los siguientes, a continuación se señalan los costos de honorarios y servicios como los más determinantes en el resultado obtenido para el 2012:

TOTAL COSTOS Y GASTOS	286.337,06
HONORARIOS	20.150,00
TRANSPORTE	13.500,00
SERVICIOS PRESTADOS	222.654,58
OTROS COSTOS Y GASTOS	30.032,48

11. RESULTADO DEL EJERCICIO:

Para el año 2012, el resultado obtenido es una utilidad neta de \$32.630,15 el cual se registrará en la cuenta Resultados acumulados.

12. EVENTOS SUBSECUENTES:

- A la fecha de preparación de las presentes notas, la gerencia se encuentra preparando un informe de gestión correspondiente al año 2012, el cual será puesto a consideración de la Junta General de Socios.
- Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de emisión del presente informe, no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Gerencia pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Atentamente,



Maria del Carmen Constante Ron

Gerente General

CONSULTINGCRM Cía. Ltda.



Francisco Alomía Salguero
Contador