

**CONSULTINGCRM CÍA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

**1. Operaciones**

CONSULTINGCRM 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. CONSULTINGCRM 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:**

CONSULTINGCRM 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 2014 el saldo de bancos se presenta de la siguiente manera:

<b>BANCOS</b>	<b>7.273,48</b>
Banco Pichincha	7.273,48

**4. CUENTAS POR COBRAR:**

Al 31 de diciembre de 2014 la empresa no registra saldos por cobrar a clientes, debido a que no existieron movimientos durante este ejercicio.

**5. CRÉDITO TRIBUTARIO:**

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

<b>CRÉDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTOS</b>	<b>31.125,26</b>
IVA compras	20.047,06
Impuestos años anteriores	11.078,20

**6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:**

Al 31 de diciembre de 2014 los valores registrados en estas cuentas son los siguientes:

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>791,00</b>
<b>COSTO DEL ACTIVO</b>	<b>791,00</b>
Muebles y Enseres	1.130,00
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>-339,00</b>

## 7. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES:

Al fin del ejercicio económico 2014 no existió un saldo de Cuentas por pagar a Proveedores

## 8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Los saldos de pasivo corriente al 31 de diciembre de 2014 fueron los siguientes:

<b>IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR</b>	<b>25.006,71</b>
RETENCIONES EN LA FUENTE	2.045,05
<b>IVA EN VENTAS</b>	<b>21.961,66</b>
IVA en ventas	21.961,66
<b>CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS</b>	<b>13.708,11</b>
María del Carmen Constante	13.708,11

## 9. PATRIMONIO

Debido a pérdidas acumuladas en ejercicios anteriores, el 12 de junio de 2014 se realizó una junta extraordinaria de socios con el fin de determinar las medidas a tomar para superar la situación de causal de disolución en que se encontraba la empresa, la cual fue debidamente notificada por la Superintendencia de Compañías. Como resolución de la junta, se emitió un acta en la cual los valores adeudados a socios pasaron al patrimonio con el fin de que éste se regularice. El asiento contable aprobado es el siguiente:

Cuentas	Debe	Haber
2.2.01.02 Cuentas por pagar socio M. Constante	22.916,42	
3.1.03.01 Resultado Acumulado ejercicios anteriores		22.916,42

## 10. INGRESOS:

Durante el ejercicio 2014 no se emitieron facturas de compra. El único ingreso registrado corresponde al reverso de la provisión para cuentas incobrables:

<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>462,40</b>
INGRESOS VARIOS	462,40

## 11. COSTOS Y GASTOS:

El total de costos y gastos solamente se refiere a las depreciaciones de activos fijos del periodo:

<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>988,18</b>
DEPRECIACIONES	988,18

## **12. RESULTADO DEL EJERCICIO:**

Para el año 2014, el resultado obtenido es una una pérdida de \$525,78 la cual se registrará en la cuenta Resultados acumulados.

## **13. EVENTOS SUBSECUENTES:**

- A la fecha de preparación de las presentes notas, la gerencia se encuentra preparando un informe de gestión correspondiente al año 2014, el cual será puesto a consideración de la Junta General de Socios.
- Entre el 31 de diciembre de 2014 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,



**María del Carmen Constante Ron**

**Gerente General**

**CONSULTINGCRM Cía. Ltda.**



**Francisco Alomía Salguero**

**Contador**