

MENESES Y YEPEZ CONSULTORÍA DE IMPACTO CIA. LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

1. Información general

MENESES Y YEPEZ CONSULTORÍA DE IMPACTO CIA. LTDA., es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Quito.

Sus actividades principales son SERVICIOS DE CONSULTORIA, ASESORIA Y GESTION EN RESPONSABILIDAD SOCIAL.

Inicia sus actividades el 02-02-2012, es signada con el Registro Único de Contribuyente Número: 1792356040001; EXPEDIENTE 144567.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo 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 (IASB).

Están presentados en dólares americanos.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se presta el servicio.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa el impuesto corriente por pagar.

CONCEPTO	%
PATRIMONIO TOTAL	0.20%
COSTOS Y GASTOS	0.20%
ACTIVO TOTAL	0.40%
INGRESOS	0.40%

El impuesto a las ganancias se calcula al 22% (2017, 22%) de la ganancia evaluable estimada para el año, si el importe resultante es superior al anticipo calculado en del año anterior y aplicable al año terminado.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

EDIFICIOS	05.00%
MUEBLES Y ENSERES	10.00%
EQUIPO DE OFICINA	10.00%
VEHICULOS	20.00%
EQUIPO DE COMPUTACION	33.33%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. 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. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólares) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Restricción al pago de dividendos

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

01. Efectivo y equivalentes al efectivo

Nombre Cuenta	Saldo'18	Saldo'17
Caja Chica	-	-
Bancos	0,48	0,48

Se expresa en dólares americanos y corresponde al activo corriente.

02. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Nombre Cuenta	Saldo'18	Saldo'17
Cientes Por Cobrar	5184,34	24.783,98
Anticipo Otros		11.401,73
Adecuacion de Oficina	3.996,00	4440,00
Desarrollo de Nuevos Productos	13.152,12	

CXC Varios	300,00	300,00
Retencion IR. Cli	353,51	549,60
Anticipo Impuesto		41,36

Se provisionan y liquidan según política administrativa; crédito a 30, 60, 90, para entes estatales hasta 120 días y norma legal vigente en materia tributaria.

03. Propiedades, planta y equipo

Valores en libros Costo

Nombre Cuenta	Saldo'18	Saldo'17
Costo Equipo de C	1.327,00	1.327,00
Dep.Acum.Equipo C	-1.327,00	-1.327,00

Durante 2018, La Empresa NO percibió un incremento significativo en la valoración de PROPIEDAD PLATA Y EQUIPO; por tanto, NO llevó a cabo una revisión de su importe recuperable.

Como se espera que el importe obtenido por la disposición supere el importe neto en libros del activo y pasivo relacionado, no se ha reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor.

04. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Nombre Cuenta	Saldo'18	Saldo'17
Facturas Proveedo	88,00	6.688,00
Fondo Rotativo Por Pagar	600,00	600,00
Anticipo de Clien		43,08
T.C.Por Pagar 1	594,62	594,62
T.C.Por Pagar 2	25,17	25,17
Nomina por Pagar		2.369,05
IESS por pagar	2592,00	518,40
SRI por pagar	2.303,95	2.304,00
Decimotercer Suel		133,34
Decimocuarto Suel		156,25
15% Participacion		62,16
Fondos de Reserva por Pagar	799,68	
Retencion 2%	120,00	120,00
Otras Cuentas por Pagar	335,18	
Antiipos Cliente	43,08	

05. Capital en acciones y cuentas del patrimonio

Nombre Cuenta	Saldo'18	Saldo'17
Meneses Catalina	340,00	340,00
Almeida Andres	60,00	60,00
Utilidad Ejercicio		2.261,13
Utilidad Ejercicio		1.836,62
Utilidad Ejercicio	9.961,69	17.265,67
Utilidad Ejercicio	5.085,23	5.085,23
Utilidad Ejercicio	702,22	702,22
Utilidad Ejercicio	114,76	0,00
RESULTADO	-779,13	414,37

06. Pasivos contingentes

Durante 2018, En estos estados financieros no se ha reconocido ninguna provisión porque la gerencia de la Empresa no considera probable que surja una pérdida.

07. Actividades

INGRESOS

Nombre Cuenta	Saldo'18	Saldo'17
Ingresos 12%	0.00	28.705,00
Devolución Ingres	-	-4.000,00
Recuperación de Gastos	0,00	0,50

GASTOS

Sueldos y Salario		9.600,00
Aporte Patronal IESS		1.166,40
Decimotercer Sueldo		800,04
Decimocuarto Sueldo		375,00
Fondos de Reserva		800,04
Comisiones		157,22
Honorarios Prof.		6.000,00
Suministros y Materiales		206,93
Alimentación		10,89
Transporte Terres		
Combustible		32,60
Suministros y Mat		118,00
Mant. Oficina	444,00	2.960,00
Deprec.Equipo Com		667,44
Courier		219,55
Honorarios Serv.		270,00
Contribución Sup	335,13	24,62
Gastos Bancarios		154,34
Intereses Pagados		0,96
Movilización Caja		536,86
Intereses-SRI/IES		68,81
Registro de dominio		120,00
Retenciones No Ef		0,40

10. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Durante 2018, En estos estados financieros no se ha reconocido ningún hecho porque la gerencia de la Empresa no ha determinado la presencia de algún suceso con respecto al periodo que se informa.

11. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas y autorizados para su publicación el 22/02/2019

Saludos

MENESES Y YEPEZ CONSULTORIA DE IMPACTO