

**DUE DILIGENCE DEBIDA DILIGENCIA SOPORTE EMPRESARIAL CIA.LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

---

**1. OPERACIÓN**

DUE CIA.LTDA. : fue legalmente constituida en la ciudad de Quito 13 de Septiembre del 2011 ubicada en las Naciones Unidas, Edificio Puerta del Sol, Piso 2 Oficina 208. Su principal actividad es el asesoramiento empresarial y en materia de gestión.

**2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1 Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros han sido elaborados en U.S. dólares moneda en curso en el país de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Las principales políticas contables seguidas por la empresa DUE Cía. Ltda. son:

**2.2 Bancos.-** Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

**2.3 Cuentas por cobrar.-** En esta cuenta se controla el movimiento de los créditos concedidos a los clientes por concepto de servicio de asesoramiento empresarial.

**2.4 Crédito Tributario.-** Son valores que la compañías tiene a favor por concepto de IVA o de Retenciones en la fuente, estas se van liquidando en forma mensual o anual según sea el caso cuando se declara los impuestos ante el SRI.

**2.5 Propiedad Planta y Equipo.-** Se miden por su costo de adquisición total los mismos que son depreciados por método de línea recta.

**2.6 Cuentas por pagar.-** Son las obligaciones o deudas contraídas con los proveedores, IESS, SRI.

**2.7 Patrimonio.-** Esta formado por la cuenta capital, reservas y utilidades del ejercicio y pérdidas acumuladas.

**2.8 Ingresos.-** Los ingresos están constituidos principalmente por asesoramiento empresarial.

**2.9 Gastos.-** Son todos los desembolsos de dinero que realiza la empresa para adquirir bienes, servicios, suministros que permitan mejorar el manejo operativo según el objeto social de la compañía.

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Esta cuenta hace relación a la NIC 7.

La empresa mantiene su cuenta corriente en el Banco Internacional, con esta cuenta maneja sus operaciones del giro del negocio, al final del periodo contable el saldo al 31 de diciembre fue de \$ 105,94

#### 4. CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta hace relación a la NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 Y NIIF 9.

DUE Cía. Ltda.: presenta este valor por cuentas por cobrar desglosado de la siguiente forma:

Cientes \$ 2.225,95 dólares.

Anticipo \$ 400,00

\$ 2.625,95

El crédito que otorga a sus clientes es de 30 días.

#### 5. CREDITO FISCAL

Esta cuenta hace relación a la NIC 12

La cuenta de crédito fiscal se compone de la siguiente manera:

Retención Fuente por ventas 420,03

Crédito tributario IVA 399,72

Saldo al 31 de Diciembre \$ 819,15

#### 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En referencia a la NIC 16 - NIIF 5 sección 17 y 27

La propiedad planta y Equipo está conformada por:

Equipo de Computación 2.312,79

Depreciación Acumulada 1.134,93

Total \$ 1.177,86

#### 7. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas y Documentos por pagar locales hacen relación a la NIC 32-39-NIIF 7- NIIF9

Se compone de la siguiente forma:

Socios por Pagar	\$ 4.228,11
Otros Pasivos	\$ <u>82,14</u>
	\$ 4.310,25

#### 8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas y Documentos por pagar locales hacen relación a la NIC 32-39-NIIF 7- NIIF9

SRI	\$ 92,62
IESS	\$ <u>204,26</u>
	\$ 296,88

#### 9. CAPITAL SOCIAL

La cuenta capital suscrito o asignado se hace referencia a la NIC 32- NIC 39 – NIIF 7 – NIIF 9.

El capital de social de la compañía DUE Cia. Ltda. se compone de la siguiente forma:

Socios:

Jesús Sinallín	\$ 200,00
Jorge Navarrete	\$ <u>200,00</u>
Tota	\$ 400,00

#### 10.- PATRIMONIO

Reserva Legal	\$ 2,87
Utilidades años anteriores	\$ 4,76
Pérdida años anteriores	\$ 21,07
Pérdida del Ejercicio	\$ 518,45

#### 11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Esta cuenta hace relación a la NIC 18.

DUE Cía. Ltda., ha generado al 31 de diciembre de 2013 Ingresos por un valor de \$ 21.001,50 por concepto de Asesoramiento Empresarial.

#### 14. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los desembolsos necesarios realizados para la Operación del Manejo Operativo respectivamente los gastos Administrativos ascienden \$ 21.506,62 dentro de los cuales los más relevantes son los siguientes:

Sueldos y Salarios \$ 9,229.76

Gastos Generales \$ 11.506,13

SARA BUITRON

CONTADORA GENERAL

DUE CIA.LTDA.

Este documento es una copia impresa de un archivo electrónico. No es válido para efectos legales. Para más información consulte con el  
Departamento de Asesoría y Control Interno de la Universidad de los Andes. Bogotá, D.C. 2013