

CONSULTORIA CIMLOP CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. Información general

La compañía Cimlop Cia. Ltda. Es una empresa de responsabilidad limitada radicada en la ciudad de Quito. Está ubicada en las calles Pasaje California No. 125 y Av. 6 de Diciembre. Su actividad principal es la prestación de servicio de asesoramiento en las siguientes áreas: económico, industrial, comercial y gestión de proyectos en cualquier área civil o mercantil, mediante estudios sectoriales y de decisión empresarial, estudios de viabilidad, estudios de mercado y encuestas de opinión, diagnósticos en organización y métodos de gestión. La empresa inició sus actividades el 9 de marzo del 2012.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros de la compañía se han elaborado de conformidad 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. Están presentados en unidades monetarias Dólar. Dicha unidad monetaria es la moneda de curso legal en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la empresa.

3. Políticas contables

Bases de presentación

Los estados financieros de CIMLOP CIA. LTDA. se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas en el Ecuador y considerando también los principios de contabilidad generalmente aceptados. La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas.

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras.

Clientes por cobrar

La cuenta clientes por cobrar contiene valores debidos por clientes por la venta servicios realizadas en un período determinado. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas clientes por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

Socios por cobrar

Cuentas socios por cobrar contiene los valores que la empresa dio a sus socios en calidad de préstamo.

Proveedores por pagar

Las cuentas proveedores por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en un periodo determinado. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Impuestos corrientes y diferidos

Los valores de impuestos generados en el periodo comprenden los impuestos corrientes y diferidos. El valor por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas en el ejercicio fiscal en el cual nos encontramos. Esto en relación a los generados en actividades comerciales con nuestros proveedores y todos aquellos impuestos generados con las obligaciones patronales.

Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los valores por la venta de servicios.

4. Notas

Nota 1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Bancos

El 10 de abril del 2012 se apertura la cuenta corriente en el Banco Internacional con el fin de brindar control sobre las actividades empresariales que realice la empresa.

El saldo de la cuenta se presenta de la siguiente manera:

CUENTA	2012
BANCOS	378.45
SALDO	378.45

Nota 2. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2012 las cuentas por cobrar están divididas en cuentas por cobrar socios por un préstamo otorgado a socios de la compañía y por el valor que se genero como crédito tributario de IVA en el mismo período.

El saldo de la cuenta se presenta de la siguiente manera:

CUENTA	2012
CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	1,274.00
CUENTAS PO COBRAR SRI IVA	80.06
SALDO	1,354.06

Nota 3. Pagos Anticipados

Anticipo Proveedores

El saldo de la cuenta se presenta de la siguiente manera:

CUENTA	2012
ANTICIPO PROVEEDORES	420.00
SALDO	420.00

Nota 4. Pasivo corriente

En las cuentas registradas dentro del pasivo corriente se encuentran aquellas obligaciones generadas por la compra de bienes o servicios cuyo plazo de pago es menor a un año, se registra valores por retenciones de retenciones en la fuente, IESS, sueldos y honorarios profesionales por pagar.

Las retenciones en la fuente representan los valores que la empresa como sujeto retención está obligado a realizar en sus transacciones comerciales de compra de bienes o servicios.

CUENTA	2012
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	22.00
SALDO	22.00

IESS por pagar, corresponde al 9.35% aportado por el empleado y el 12.15% aportado por la empresa por concepto de seguridad social.

CUENTA	2012
IESS POR PAGAR	142.33
SALDO	142.33

Sueldos por pagar, corresponde a la retribución mensual que recibe la Gerente General de la Compañía.

CUENTA	
SUELDOS POR PAGAR	600.00
SALDO	600.00
2012	

Los honorarios por pagar corresponde a valores pendiente de pago al proveedor de servicios contables

CUENTA	
HONORARIOS PROFESIONALES POR PAGAR	113.20
SALDO	113.20
2012	

Nota 5. Patrimonio

Capital Social

El capital de la empresa esta dividido en 2000 acciones de \$1.00 (USD) cada una, al momento la empresa registro una pérdida de \$725.02.

CUENTA	
CAPITAL SOCIAL	2,000.00
Resultado del Ejercicio	
PERDIDA	- 725.02
SALDO	1,274.98
2012	

Nota 6. Ingresos

Ventas por servicios

Esta cuenta representa el valor de la venta por una asesoría prestada por la Compañía.

CUENTA	
VENTA POR SERVICIOS	9,000.00
SALDO	9,000.00
2012	

Interés a Favor

Se registra los intereses generados en la cuenta corriente de la Compañía por los fondos depositados en la misma y en la cuenta de Integración de Capital.

CUENTA	
INTERES A FAVOR	12.23
SALDO	12.23
2012	

Nota 7. Gastos

Los Valores registrados como gastos se encuentran divididos en gastos administrativos, de ventas y financieros y se presentan de la siguiente manera:

CUENTA	2012
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
GASTO HONORARIOS PROFESIONALES	2.232,20
GASTO UTILES DE OFICINA	51,21
GASTO SUELDOS Y SALARIOS	5.586,00
GASTO APORTA PATRONAL	678,69
GASTO ALIMENTACION	336,60
GASTOS LEGALES	108,00
GASTOS DE VENTAS	
COMISION EN VENTAS	450,00
GASTO PUBLICIDAD	235,00
GASTOS FINANCIEROS	
COMISIONES BANCARIAS	59,55
SALDO	9.737,25

Nota 8. Resultado del ejercicio

La empresa en el periodo Marzo 2012 a Diciembre 2012 presenta una pérdida de \$725,02.

CUENTA	2012
INGRESOS	9,012.23
GASTOS	9,737.25
Resultado del Ejercicio	
PERDIDA	- 725.02

Elaborado por:

Paola Merizalde Gomez
PAOLA MERIZALDE GOMEZ
 GERENTE GENERAL
 CIMLOP CIA. LTDA.
Nathali Tello Navarrete
NATHALI TELLO NAVARRETE
 CONTADORA