CONSULTORIA CIMLOP CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. Información general

La compañía Cimlop Cia. Ltda. Es una empresa de responsabilidad limitada radicada en la cuidad 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 inicio 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 período 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 encontremos. 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	2013
BANCOS	2.528,67
SALDO	**2.528,67**

Nota 2. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2013 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	2013
CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	7.549,00
CUENTAS PO COBRAR SRI IVA	24,00
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	140,26
ANTICIPO DE IR	66,84
RETENCIONES DE RENTA	246,43
SALDO	**8.026,53**

Nota 3. Pagos Anticipados

Anticipo Proveedores

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

CUENTA	2013
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.

Se incluye dentro de este rubro el valor por pago de impuesto a renta generado por la empresa dentro del periodo económico 2013.

CUENTA	2013
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	1,397.00
IMPUESTO A LA RENTA 2013	1,293.87
SALDO	**2,690.87**

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	2013
IESS POR PAGAR	303,58
SALDO	**303,58**

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

CUENTA	2013
SUELDOS POR PAGAR	600,00
SALDO	**600,00**

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

CUENTA	2013
HONORARIOS PROFESIONALES POR PAGAR	113,20
SALDO	**113,20**

Nota 5. Patrimonio

Capital Social

El capital de la empresa esta divido en 2000 acciones de $1,00 (USD) cada una, al momento la empresa registró una pérdida acumulada del año 2012 de $725.02, se realiza el cálculo de la reserva legal, se realiza la amortización de la pérdida y se registra una utilidad de $7.267.55.

CUENTA	2013
CAPITAL SOCIAL	2,000.00
Resultado del Ejercicio	
PERDIDA AÑOS ANTERIORES	- 725.02
AMORTIZACION DE LA PERDIDA	181.26
UTILIDAD DEL EJERCICIO	5,526.41
RESERVA LEGAL	284.90
SALDO	***7,267.55***

Nota 6. Ingresos

Ventas por servicios

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

CUENTA	2013
VENTA POR SERVICIOS	25.714,29
SALDO	**25.714,29**

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		2013
GASTOS ADMINISTRATIVOS		16.627,23
GASTO HONORARIOS PROFESIONALES	7.484,80	
GASTO UTILES DE OFICINA	44,00	
GASTO SUELDOS Y SALARIOS	7.944,00	
GASTO APORTE PATRONAL	1.147,42	
GASTOS LEGALES	7,01	
GASTOS DE VENTAS		1.735,00
COMISION EN VENTAS	1.500,00	
GASTO PUBLICIDAD	235,00	
GASTOS FINANCIEROS		65,62
COMISIONES BANCARIAS	65,62	
SALDO		**18.427,85**

Nota 8. Resultado del ejercicio

La empresa en el período de Enero a Diciembre 2013 presenta Utilidad de $7.286.44

CUENTA	2013
INGRESOS	25.714,29
GASTOS	18.427,85
Resultado del Ejercicio	7.286,44

A este resultado se aplica la respectiva conciliación tributaria a efecto de determinar el impuesto a la renta a cancelar por el período.

Elaborado por:

PAOLA MERIZALDE GOMEZ
GERENTE GENERAL
CIMLOP CIA. LTDA.

NATHALI TELLO NAVARRETE
CONTADORA