

CONSULTORIA CIMLOP CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 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 de 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.

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	2015
BANCOS	2.600.51
CAJA	18.81
SALDO	2.619.32

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	2015
CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	2.250.70
CUENTAS PO COBRAR SRI IVA	115.80
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	140.26
ANTICIPO DE IR	19.00
SALDO	2.525.76

Nota 3. Pagos Anticipados

Anticipo Proveedores

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

CUENTA	2015
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 aportes al IESS y sueldos por pagar.

IESS por pagar, corresponde valor aportado por la empresa por concepto de seguridad social del Gerente General.

CUENTA	2015
IESS POR PAGAR	80.03
SALDO	80.03

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

CUENTA	2015
SUELDOS POR PAGAR	972.21
SALDO	972.21

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 registró una pérdida acumulada del año 2015 de \$2,070.95.

CUENTA	2015
CAPITAL SOCIAL	2.000.00
Resultado del Ejercicio	
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR	4.298.89
PERDIDA DEL EJERCICIO	- 2.070.95
RESERVA LEGAL	284.90
SALDO	4.512.84

Nota 6. Gastos

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

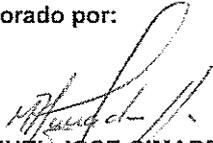
CUENTA		2015
GASTOS ADMINISTRATIVOS		1.145.53
GASTO UTILES DE OFICINA	30.00	
GASTO APOORTE PERSONAL	420.24	
GASTO APOORTE PATRONAL	540.12	
GASTOS MUNICIPALES	48.01	
GASTOS VARIOS	36.16	
GASTO IMPUESTO A LA RENTA	71.00	
GASTOS DE VENTAS		900.00
GASTO PUBLICIDAD	900.00	
GASTOS FINANCIEROS		25.42
COMISIONES BANCARIAS	25.42	
SALDO		2.070.95

Nota 7. Resultado del ejercicio

La empresa en el período de Enero a Diciembre 2015 presenta una pérdida de \$ 2,070.95

CUENTA	2015
GASTOS	2.070.95
Resultado del Ejercicio	2.070.95

Elaborado por:


MANUEL JOSE CIMADEVILLA CAICEDO
 GERENTE GENERAL
 CIMLOP CIA. LTDA.


NATHALY TELLO NAVARRETE
 CONTADORA