CONSULTORIA CIMLOP CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 unidadesmonetarias 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 NormasInternacionales de Información Financiera adoptadas enel Ecuador y considerando también los principios de contabilidad generalmente aceptados.La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimacionescontables 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 serviciosrealizadas 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 porsu costo menos la provisión porpérdidas 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, yrepresentan 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 finde brindar control sobre las actividades empresariales que realice la empresa.

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

CUENTA	2016
BANCOS	1,498.16
CAJA	15.17
SALDO	**1.513.33**

Nota 2. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2016 las cuentas por cobrar están divdas en cuentas por cobrar socios por un préstamo otorgado a socios de la compañía, el valor que se genero como crédito tributario de IVA en el mismo período, en crédito tributario del Impuesto a la Renta del año 2016, anticipo e Impuesto a la renta año 2016 y cuentas por cobrar a empleados.

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

CUENTA	2016
CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	2.250.70
CUENTAS POR COBRAR SRI IVA	120.00
CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA AÑOS ANTERIO	19.00
ANTICIPO RENTA 2016	33.21
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	140.26
SALDO	**2.563.17**

Nota 3. Pagos Anticipados

Anticipo Proveedores

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

CUENTA	2016
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, sueldos por pagar e impuesto a la renta.

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

Impuesto a la Renta, corresponde al impuesto generado en el presente año.

CUENTA	2016
IESS POR PAGAR	82.75
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	33.21
SALDO	**115.96**

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

CUENTA	2016
SUELDOS POR PAGAR	972.21
SALDO	**972.21**

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 mantiene el Patrimonio distribuido de la siguiente manera:

CUENTA	2016
CAPITAL SOCIAL	2.000.00
Resultado del Ejercicio	
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR	2.227.94
PERDIDA DEL EJERCICIO	1.104.51
RESERVA LEGAL	284.90
SALDO	**3.408.33**

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		2016
GASTOS ADMINISTRATIVOS		1.027.51
GASTO APORTE PERSONAL	434.52	
GASTO APORTE PATRONAL	558.56	
GASTOS MUNICIPALES	34.22	
GASTOS VARIOS	0.21	
GASTOS DE VENTAS		35.00
GASTO PUBLICIDAD	35.00	
GASTOS FINANCIEROS		42.00
COMISIONES BANCARIAS	42.00	
SALDO		**1.104.51**

Nota 7. Resultado del ejercicio

La empresa en el período de Enero a Diciembre 2016 presenta una pérdida de $ 1.104.51.

CUENTA	2016
Pérdida del Ejercicio	1.104.51
Resultado del Ejercicio	**1.104.51**

Elaborado por:

MANUEL JOSE CIMADEVILLA CAICEDO
GERENTE GENERAL
CIMLOP CIA. LTDA.

NATHALI TELLO NAVARRETE
CONTADORA