

VM CONSULTING CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO 2012

Nota 1: Constitución y objeto social

VM Consulting Cía. Ltda., fue constituida, en la República del Ecuador, el 19 de mayo del 2004, con un plazo social de 50 años; de expediente ante la Superintendencia de Compañías No. 151683, con Registro Único de Contribuyentes 1791933532001; con domicilio legal en la Provincia de Pichincha, cantón Quito, ciudad de Quito, el objeto social de la Compañía es: La prestación de servicios de asesoría gerencial, empresarial, comercial e institucional, sean dentro o fuera del país. Prestación de servicios de consultoría a nivel gerencial, empresarial, comercial e institucional. Prestación de servicios de consultoría relativa al campo de la ingeniería informática y en sistemas.

El capital social de la Compañía es de 490,00 USD (cuatrocientos noventa) dólares de los Estados Unidos de América, dividido en cuatrocientas noventa participaciones iguales, acumulativas e indivisibles con un valor nominal de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 1,00) cada una. El porcentaje de participación de los socios, es el siguiente:

No.	Nombre	Capital	%
1	LOOR PAREDES MARTIN ANDRES	5.00	1.02
2	LOOR PAREDES MONICA CAROLA	5.00	1.02
4	PAREDES VILLACIS VILMA CECILIA	480.00	97.96
		490.00	100.00

Nota 2: Principales políticas contables

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo 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 (IASB). Están representadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD).

2.1 Período contable

Para efectos del presente informe y en cumplimiento de las disposiciones legales, el período contable de la Compañía es el comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.



2.2 Equivalentes de efectivo

Para propósitos del estado de Flujos de efectivo, hacen parte de equivalentes de efectivo la caja y los bancos.

2.3 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizaron con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo. Al final de período las cuentas por cobrar son revisadas para obtener evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperadas, de ser el caso, se reconoce en resultados una pérdida por deterioro del valor.

2.4 Propiedades planta y equipo

Las propiedades planta y equipo (antes activos fijos), se registran al costo histórico, la depreciación se calcula por el método de línea recta de acuerdo con la vida útil estimada para cada activo, así:

Equipo de oficina	10% anual
Equipo de computación	33.3% anual
Vehículos	20% anual
Equipo y maquinaria	10% anual

Nota: El criterio señalado en el punto 2.4, fue determinado por la Gerencia General de la Cía.

2.5 Gastos

Se reconocen como gastos todos los recursos utilizados en los procesos propios de la administración y los gastos operativos generados por la prestación del servicio de la compañía, así como de las actividades de comercialización.

21

2.6 Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se reconocen y presentan de acuerdo con su importancia relativa. En la preparación de estados financieros, la materialidad se determinó en relación con el total de activos y pasivos, el capital de trabajo, el patrimonio o los resultados del ejercicio, según el caso.

Nota 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Se detalla de la siguiente manera:

Cuentas	2012	2011
Produbanco	2,086.00	21,803.55
Banco Machala	0.00	1,052.26
Total	2,086.00	22,855.81

Nota 4: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Cuentas	2012	2011
Cuentas por cobrar clientes	19,477.04	15,231.47
Total	19,477.04	15,231.47

Nota 5: OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Se detalla de la siguiente manera:

Cuentas	2012	2011
CxC Relacionadas	18,085.74	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	1,053.89	1,913.88
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	5,097.60	5,843.69
Total	24,237.23	7,757.57

Nota 6: PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Cuentas	2012	2011
Muebles y enseres	8,041.30	8,041.30
Maquinaria, equipo e instalaciones	1,512.77	1,512.77
Equipo de computación y software	10,711.56	10,711.56
Vehículos	30,348.21	0.00
(-) Depreciación acumulada activo fijo	-22,288.84	-18,568.86
Total	28,325.00	1,696.77

Notas:

- 1 Todos los componentes de propiedades planta y equipo, están totalmente depreciados excepto el vehículo, adquirido en el 2012.
- 2 Para la depreciación del vehículo, se estimó un valor residual del 20% del costo de adquisición.

Nota 7: CTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuentas	2012	2011
Proveedores por pagar	4,652.21	0.00
Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas	4,991.80	0.00
SRI por pagar (F-103 y F-104)	1,066.96	4,529.72
IESS por pagar	1,326.87	560.75
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	1,709.03	3,041.61
Desahucio	99.47	498.79
Jubilación Patronal	360.08	1,551.06
Total	14,206.42	10,181.93



Nota 8: OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS (CORRIENTES).

Cuentas	2012	2011
Banco Machala	9,468.00	1,800.00
Produbanco	12,439.44	5,360.46
Total	21,907.44	7,160.46

Nota 9: OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS (NO CORRIENTES).

Cuentas	2012	2011
Banco Machala	15,716.83	18,000.00
Produbanco	2,428.22	0.00
Total	18,145.05	18,000.00

Nota 10: PATRIMONIO

Cuentas	2012	2011
Capital suscrito y/o asignado	490.00	490.00
Reserva legal	1,138.03	762.67
(+) Utilidad del período 2012	7,131.76	0.00
(+) Utilidad del período 2011	12,320.33	12,320.33
(+) Utilidad del período 2010	896.75	896.75
(+) Utilidad del período 2009	1,273.53	1,273.53
(-) Pérdida acumulada ejercicios anteriores	-3,384.04	-3,384.04
Total	19,866.35	12,359.24

**Nota 11: RESULTADOS DEL EJERCICIO****Conciliación Contable**

Utilidad bruta	11,393.55
(-) 15% Participación trabajadores	-1,709.03
(-) 23% Impuesto causado	-2,177.40
Utilidad antes de Reserva legal	<u>7,507.12</u>
(-) 5% Reserva legal	-375.36
Utilidad a disposición de los socios	<u>7,131.76</u>

Fin de las notas a los estados financieros.

Dra. Vilma Paredes
Gerente General

Dr. Johnny Guevara
Contador Público Autorizado
CPA 17-1329