

**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
		<b>490.00</b>	<b>100.00</b>

**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.

## 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

Se detalla de la siguiente manera:

Cuentas	2013	2012
Produbanco	711.84	2,086.00
Banco Machala	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>711.84</b>	<b>2,086.00</b>

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

Cuentas	2013	2012
Cuentas por cobrar clientes	14,661.06	19,477.04
<b>Total</b>	<b>14,661.06</b>	<b>19,477.04</b>

### Nota 5: OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Se detalla de la siguiente manera:

Cuentas	2013	2012
CxC Relacionadas	0.00	18,085.74
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	278.41	1,053.89
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	1,287.34	5,097.60
<b>Total</b>	<b>1,565.75</b>	<b>24,237.23</b>

**Nota 6: PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

Cuentas	2013	2012
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	30,348.21
(-) Depreciación acumulada activo fijo	-27,144.56	-22,288.84
<b>Total</b>	<b>23,469.28</b>	<b>28,325.00</b>

**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	2013	2012
Proveedores por pagar	1,824.32	4,652.21
Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas	4,991.80	4,991.80
SRI por pagar (F-103 y F-104)	4,362.76	1,066.96
IESS por pagar	1,348.93	1,326.87
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	1,709.03	1,709.03
Desahucio	198.94	99.47
Jubilación Patronal	720.16	360.08
<b>Total</b>	<b>15,155.94</b>	<b>14,206.42</b>

**Nota 8: OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS  
(CORRIENTES).**

<b>Cuentas</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Banco Machala	2,428.22	9,468.00
Produbanco	9,991.92	12,439.44
<b>Total</b>	<b>12,420.14</b>	<b>21,907.44</b>

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

<b>Cuentas</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Banco Machala	0.00	18,000.00
Produbanco	5,183.10	0.00
<b>Total</b>	<b>5,183.10</b>	<b>18,000.00</b>

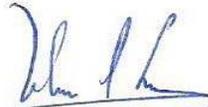
**Nota 10: PATRIMONIO**

Cuentas	2013	2012
Capital suscrito y/o asignado	490.00	490.00
Reserva legal	1,138.03	1,138.03
(+) Utilidad del período 2012	7,131.76	7,131.76
(+) 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
<b>Total</b>	<b><u>19,866.35</u></b>	<b><u>19,866.35</u></b>

**Nota 11: RESULTADOS DEL EJERCICIO**
**Resultados**

Ingresos	72,367.00
Egresos	-76,622.49
Pérdida del ejercicio	<u><u>-4,255.49</u></u>

***Fin de las notas a los estados financieros.***



Gerente General

Dra. Vilma Paredes Villacís



Dr. Johnny Guevara

Contador Público Autorizado

CPA 17-1329