

## Nota 1: CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL

VM Consulting Cia Ltda., fue constituida, en la República del Ecuador, el 19 de mayo del 2004, con un plazo social de 50 años, con 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, sea 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 América (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   |
| 3   | 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 representados en dólares de los Estados Unidos de América (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 del 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     | 10.0% anual |
| Equipo de computación | 33.3% anual |
| Vehículos             | 20.0% anual |
| Equipo y maquinaria   | 10.0% anual |

Nota: el criterio señalado en este punto fue determinado por la Gerencia General de la Cia.

### **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          | 2017            | 2018            |
|------------------|-----------------|-----------------|
| Procesabanco     | 4,746.59        | 4,746.59        |
| Banco de Machala | 0.00            | 0.00            |
| <b>Total</b>     | <b>4,746.59</b> | <b>4,746.59</b> |

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

| Cuentas                     | 2017        | 2018        |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| Cuentas por cobrar clientes | 0.00        | 0.00        |
| <b>Total</b>                | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |

**Nota 5: OTRAS CUENTAS POR COBRAR.**

\* Se detallan de la siguiente manera:

| Cuentas                                             | 2017          | 2018          |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| C x C Relacionadas                                  | 0.00          | 0.00          |
| Crédito tributario a favor de sujeto pasivo (IVA)   | 0.00          | 0.00          |
| Crédito tributario a favor de sujeto pasivo (RENTA) | 923.65        | 923.65        |
| <b>Total</b>                                        | <b>923.65</b> | <b>923.65</b> |

**Nota 6: PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

| Cuentas                                | 2017        | 2018        |
|----------------------------------------|-------------|-------------|
| 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 | -20,265.63  | -20,265.63  |
| <b>Total</b>                           | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |

**Notas:**

1. Todos los componentes de propiedades planta y equipo, están totalmente depreciados

**Nota 7: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

|                                                | 2017        | 2018        |
|------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Proveedores por pagar                          | 0.00        | 0.00        |
| Otras ctas y documentos por pagar relacionados | 0.00        | 0.00        |
| SRI por pagar (F-103 y (F-104)                 | 0.00        | 0.00        |
| Desahucios                                     | 0.00        | 0.00        |
| <b>Total</b>                                   | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |

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

| Cuentas       | 2017        | 2018        |
|---------------|-------------|-------------|
| Banco Machala | 0.00        | 0.00        |
| Produbanco    | 0.00        | 0.00        |
| <b>Total</b>  | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |

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

| Cuentas       | 2017        | 2018        |
|---------------|-------------|-------------|
| Banco Machala | 0.00        | 0.00        |
| Produbanco    | 0.00        | 0.00        |
| <b>Total</b>  | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |

**Nota 10: PATRIMONIO**

| Cuentas                                           | 2017            | 2018            |
|---------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Capital suscrito y/o asignado                     | 490.00          | 490.00          |
| Reserva legal                                     | 1,138.03        | 1,138.03        |
| (-) Pérdida acumulada ejercicios anteriores       | 0.00            | 0.00            |
| (+) Utilidad no distribuida ejercicios anteriores | 4,048.53        | 4,042.21        |
| (-) Pérdida del período                           | -6.32           | 0.00            |
| <b>Total</b>                                      | <b>5,670.24</b> | <b>5,670.24</b> |

**Nota 11: RESULTADOS DEL EJERCICIO**

**Resultados**

|                       |             |
|-----------------------|-------------|
| Ingresos              | -1.357.01   |
| Egresos               | 1.357.01    |
| Pérdida del ejercicio | <u>0.00</u> |

Quito 22 de marzo 2019

**Psc. Vilma Paredes Villacís MBA**  
**Gerente General**

**Jorge Amava CPA No 5425**  
**Contador General**

**Fin de las Notas a los Estados Financieros**