

**CANYONCONSULTING**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

## **CANYONCONSULTING S.A.**

### **Notas a los estados financieros**

Al 31 de diciembre de 2013

Expresadas en Dólares de E.U.A.

#### **1. ENTIDAD REPORTANTE**

La Compañía (CANYONCONSULTING S.A.) fue constituida el 11 de julio del 2011, y es domiciliada en la ciudad de Quito capital de la República del Ecuador.

Su actividad principal es la prestación de Servicios al exterior de Mercadeo, Marketing y Promoción.

Los estados financieros adjuntos serán presentados para la aprobación de la Junta General de Accionistas. En opinión de la gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificación.

La dirección registrada de la Compañía es en la calle Pasaje E E52-39 y de las Nueces, Quito – Ecuador.

#### **2. BASES DE PRESENTACIÓN**

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2013, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Para todos los períodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2013 inclusive, la Compañía preparó sus estados financieros bajo NIIF's, ya que cuando una compañía se constituya, a partir del año 2011 deberá aplicar directamente las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF's" completas o la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF's para PYMES), de acuerdo a lo establecido en el numeral 3 del artículo primero de la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, reformado con el artículo tercero de la presente resolución, en cuyo caso no tendrá período de transición, por tanto no está obligada a presentar las conciliaciones, ni elaborar el cronograma de implementación de las NIIF's.

#### **3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

## Notas a los estados financieros (continuación)

### a) Efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivo-

El efectivo y equivalentes de efectivo corresponde a caja, cuentas corrientes y depósitos como menos de tres meses de vencimiento desde la fecha de adquisición todos ellos registrados en el estado de situación financiera a su valor nominal.

Para fines del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo se presenta neto de los sobregiros bancarios presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

### b) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

### c) Eventos posteriores-

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

## 4. NORMAS INTERNACIONALES EMITIDAS AUN NO VIGENTES

A continuación se enumeran las Normas Internacionales emitidas pero que no se encontraban en vigencia a la fecha de emisión de los estados financieros. En este sentido, se indican las Normas emitidas que la Compañía posiblemente aplicará en el futuro. La Compañía tiene la intención de adoptar esas Normas cuando entren en vigencia, si es que les son aplicables.

### a) NIC 1 Presentación de estados financieros – Presentación del estado de resultados integrales

La enmienda de la NIC 1 cambia el agrupamiento de las partidas presentadas en los otros resultados integrales. Las partidas pueden ser reclasificadas o recicladas como ingreso o gastos según como se determinen en el futuro las que pueden ser presentadas separadamente entre partidas que no serán reclasificadas. Esta enmienda será efectiva para los reportes anuales que comiencen en o después del 1 de julio de 2012.

### b) NIIF 13 Medición del valor razonable

NIIF 13 establece una guía simple bajo el enfoque de NIIFs para la medición del valor razonable. NIIF 13 no cambia cuando una entidad es requerida para usar el valor razonable, pero da mayor guía de cómo se mide el valor razonable bajo NIIFs cuando el valor razonable es requerido o permitido. Esta enmienda será efectiva para los reportes anuales que comiencen en o después del 1 de enero de 2013.

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, y al 1 de enero de 2012, el efectivo y los equivalentes de efectivo se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de		1 de enero de
	2013	2012	2012
Caja Chica	62,53	62,53	0,00
Bancos locales (cuentas corrientes)	3.203,50	0,00	0,00
<b>TOTALES</b>	<b>3.266,03</b>	<b>62,53</b>	<b>0,00</b>

(1) La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en dólares estadounidenses (moneda en curso legal en Ecuador) en diversos bancos locales, los fondos son de libre disponibilidad.

### 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, y al 1 de enero de 2012, las cuentas de activos por impuestos corrientes se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de		1 de enero de
	2013	2012	2012
Retenciones Impuesto a la Renta Clientes	50,00	0,00	0,00
Anticipo Impuesto a la Renta	0,42	0,00	0,00
<b>TOTALES</b>	<b>50,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

(1) Estas cuentas de crédito tributario a favor de la compañía serán compensados dentro del pago de impuesto a la renta correspondiente al año 2013.

### 7. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, y al 1 de enero de 2012, las cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre de		Al 1 de
	2013	2012	enero de
			2012
Proveedores comerciales locales	889,52	0,00	0,00
<b>TOTALES</b>	<b>889,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 8. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, y al 1 de enero de 2012, los saldos de pasivos acumulados se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de		1 de enero de
	2013	2012	2012
Participación a trabajadores	127,07	0,00	0,00
<b>TOTALES</b>	<b>127,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 9. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, y al 1 de enero de 2012, los saldos de impuestos por pagar se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de		1 de enero de
	2013	2012	2012
Impuesto a la renta	155,30	0,00	0,00
Retenciones en la fuente	8,98	0,00	0,00
	<b>164,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 10. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

A continuación se detalla la composición del impuesto a la renta al 31 de diciembre de 2013 y 2012:

	Al 31 de diciembre de	
	2013	2012
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta	694,22	0,00
<b>Más:</b>		
Gastos no deducibles	11,67	0,00
Utilidad tributable	705,89	0,00
Tasa de impuesto	22%	23%
<b>Impuesto a la renta causado</b>	<b>155,30</b>	<b>0,00</b>

### 11. OTROS ASUNTOS RELACIONADOS CON EL IMPUESTO A LA RENTA

#### (a) Tasas del impuesto a la renta-

Las tasas del impuesto a la renta son las siguientes:

## Notas a los estados financieros (continuación)

Año fiscal	Porcentaje de tasas de impuesto
2010	25%
2011	24%
2012	23%
2013 en adelante	22%

En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país en los términos y condiciones que establece la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, podría obtener una reducción en la tasa del impuesto a la renta de 10 puntos porcentuales sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

Los contribuyentes administradores u operadores de una Zona Especial de Desarrollo Económico (ZEDE) tendrán una rebaja adicional de 5 puntos porcentuales en la tasa del impuesto a la renta.

### (b) Pérdidas fiscales amortizables-

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, la Compañía presenta una amortización de una pérdida correspondiente al año 2011, por un valor de \$ 129,17 USD; que como indica la Ley de Régimen Tributario Interno Título Primero IMPUESTO A LA RENTA, Capítulo IV; Depuración de los Ingresos: Art. 11.- Pérdidas (Inc. 1ro. sustituido por el Art. 10 de la Ley 51, R.O. 349, 31-XII-93).- Las sociedades pueden compensar las pérdidas sufridas en el ejercicio impositivo, con las utilidades gravables que obtuvieren dentro de los cinco periodos impositivos siguientes, sin que se exceda en cada periodo del 25% de las utilidades obtenidas. Al efecto se entenderá como utilidades o pérdidas las diferencias resultantes entre ingresos gravados que no se encuentren exentos menos los costos y gastos deducibles. Por lo que el valor amortizable corresponde a \$ 25,83 USD

## 12. PATRIMONIO

### a) Capital social

Al 31 de diciembre de 2013 el capital social estaba constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas de 1 cada una, pagadas 200.

El detalle de los accionistas de la Compañía al 31 de diciembre de 2012 es el siguiente:

#### CANYONCONSULTING S.A.

Nombre de accionista	Número de acciones	Valor por acción	Capital Social	Participación %
Hugo Ruales Ledésma	799	1	799,00	799
Verónica Monroy Almeida	1	1	1,00	1
<b>Total</b>	<b>800</b>		<b>800,00</b>	<b>800</b>

## Notas a los estados financieros (continuación)

El resto del patrimonio de la empresa se presenta de la siguiente manera:

	Saldo al 31 de diciembre del 2013
Capital suscrito y asignado	800,00
Capital suscrito no apagado	-600,00
Aporte Futura Capitalización	1.500,00
Resultados años anteriores	-129,17
Utilidad del Ejercicio	564,75
<b>Total Patrimonio</b>	<b>2.135,58</b>

### 13. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Durante los años 2013 y 2011 los ingresos por actividades ordinarias se componían de la siguiente manera:

	2013	2012
Ventas por prestación de servicios	2.500,00	0,00
<b>TOTALES</b>	<b>2.500,00</b>	<b>0,00</b>

### 14. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de los años terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2012, se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2013	2012
Honorarios Profesionales	225,00	0,00
Notarios y Registradores	32,05	0,00
Mantenimiento de Oficina	898,50	0,00
Papelería e impresiones	240,00	0,00
Suministros de Limpieza	36,78	0,00
Gastos Alimentación	20,14	0,00
Impuestos Municipales	11,00	0,00
Costos Bancarios	7,50	0,00
IVA que va al gasto	170,45	0,00
Otros gastos	11,67	0,00
<b>TOTALES</b>	<b>1.653,09</b>	<b>0,00</b>

## Notas a los estados financieros (continuación)

- (1) La compañía muestra movimiento operacional a relación del año anterior en el cual como se puede evidenciar no tuvo movimiento alguno. Que aunque mínimo la empresa comienza a poner en práctica el principio contable de Negocio en Marcha.

### 15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2012 no se produjeron eventos que, en opinión de la gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

### 16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por el Representante Legal de la Compañía y serán presentados a los Accionistas y la junta General para su aprobación. En opinión del Representante Legal de la Compañía, los Estados Financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones.



**GERENTE**  
**HUGO RUALES LEDESMA**



**CONTADOR**  
**JOSÉ LUIS PALACIOS**