

CANYONCONSULTING

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CANYONCONSULTING S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2015

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 2015, 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 2015 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) Propiedad, muebles, enseres y equipo

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

	<u>Tasa</u>	<u>Años</u>
Equipo de transporte	20%	5
Muebles, enseres y equipos de oficina	10%	10
Equipo de cómputo, comunicación y diversos	33%	3
Obras y mejoras en propiedad ajena	10%	10

d) Pasivos Financieros

Cuentas por pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Los pasivos financieros cubiertos por la NIC 39 se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Los documentos por pagar son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del período cuando al pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de amortización.

Notas a los estados financieros (continuación)

Baja en cuentas-

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato se haya pagado o cancelado, o haya vencido.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro pasivo proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal permuta o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia entre los importes en libros respectivos se reconoce en el estado de resultados.

e) Pasivos Acumulados

Participación a trabajadores

La participación a trabajadores corriente, es medida como el importe esperado a pagar a los empleados, se calculan en base al estado financiero individual de la Compañía, de acuerdo con normas legales. La participación trabajadores se carga a resultados y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

Otros beneficios laborales

Los otros beneficios laborales comprenden décimo tercera y cuarta remuneración, vacaciones, y fondos de reserva los mismos que son acumulados mensualmente hasta la fecha obligatoria de pago de pago, goce (para el caso de vacaciones) o liquidación originada por la terminación de la relación laboral.

La empresa comienza sus operaciones en este año por lo que ha decidido que sus trabajadores por el momento presten sus servicios bajo el formato de Honorarios profesionales. Espera que de acuerdo a los resultados lanzados este año, y a que las operaciones se sigan desarrollando de igual forma, se tomará la decisión que los empleados pasen a formar parte de nómina.

Provisiones

Se reconoce una provisión sólo cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y su importe puede ser estimado en forma razonable. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los desembolsos que se espera incurrir para cancelarla.

f) Obligaciones por beneficios post empleo

La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinado por el perito.

Notas a los estados financieros (continuación)

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, género, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reserva para obligaciones por beneficios de retiro, la estimación está sujeta a variaciones que podrían ser importantes. El efecto, positivo o negativo sobre las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registra directamente en resultados.

g) Capital

Las acciones comunes u ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

h) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos-

La Compañía reconoce los ingresos cuando el monto puede ser medido confiablemente, es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y se cumplan con los criterios específicos por cada tipo de ingreso. Se considera que el monto de los ingresos no pueda ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido resueltas. La Compañía basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

Las ventas son reconocidas netas del impuesto general a las ventas y descuentos, cuando se ha entregado el bien y se han transferido todos sus riesgos y beneficios inherentes.

El costo de ventas, que corresponde al costo de importación de los productos que comercializan la Compañía, se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los costos financieros se registran en el estado de resultados como gasto cuando devengan e incluyen principalmente los cargos por intereses y otros costos incurridos relacionados con los préstamos.

Los otros ingresos y gastos se reconocen a medida que se realizan o devengan respectivamente *independientemente del momento en que se cobran o pagan*, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

i) 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.

Notas a los estados financieros (continuación)

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y al 1 de enero de 2014, el efectivo y los equivalentes de efectivo se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de		1 de enero de
	2015	2014	2014
Caja Chica	62,53	62,53	62,53
Bancos locales (cuentas corrientes)	33,70	171,04	3.203,50
TOTALES	96,23	233,57	3.266,03

(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.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y al 1 de enero de 2014, las cuentas de activos por impuestos corrientes se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de		1 de enero de
	2014	2013	2014
Retenciones impuesto a la Renta Clientes	264,01	0,00	50,00
Anticipo impuesto a la Renta	38,18	0,00	0,42
TOTALES	302,19	0,00	50,42

(1) Estas cuentas de crédito tributario a favor de la compañía serán compensados dentro del pago de impuesto a la renta correspondiente al año 2015.

6. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y al 1 de enero de 2014, las cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre de		Al 1 de
	2015	2014	enero de
Proveedores comerciales locales	7.715,37	8.086,85	889,52
TOTALES	7.715,37	8.086,85	889,52

Notas a los estados financieros (continuación)

7. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y al 1 de enero de 2014, los saldos de pasivos acumulados se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de		1 de enero de
	2015	2014	2014
Participación a trabajadores	0,00	0,00	127,07
Vacaciones	349,84	164,56	0,00
IESS por pagar	160,06	77,55	0,00
TOTALES	509,90	242,11	127,07

8. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y al 1 de enero de 2014, los saldos de impuestos por pagar se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de		1 de enero de
	2015	2014	2014
Impuesto a la renta	0,00	0,00	155,30
Retenciones en la fuente	4,78	0,00	8,98
	4,78	0,00	164,28

9. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS POST EMPLEO

El cálculo de los beneficios post empleo lo realiza un actuario externo calificado.

(a) *Reserva para jubilación patronal-*

Mediante resolución publicada en el Registro Oficial No, 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo, sin perjuicio de la que les corresponda según la Ley de Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo, los empleados que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años, y menos de veinticinco años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

Con fecha 2 de julio de 2001 en el Suplemento al Registro Oficial No, 359 se publicó la reforma al Código del Trabajo, mediante el cual se aprobaron los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares.

Al 31 de diciembre de 2015 la Compañía presenta dentro de sus registros un valor provisionado por \$ 119,07 USD.

Notas a los estados financieros (continuación)

b) Desahucio-

De acuerdo con el Código del Trabajo, la Compañía tiene un pasivo contingente por desahucio con los empleados y trabajadores que se separen bajo ciertas circunstancias. Una parte de este pasivo probablemente no será exigible por la separación voluntaria de algunos empleados.

Al 31 de diciembre de 2015 la Compañía presenta dentro de sus registros un valor provisionado por \$ 25,73 USD.

10. PATRIMONIO

a) Capital social

Al 31 de diciembre de 2015 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 2015 es el siguiente:

CANYONCONSULTING S.A.

Nombre de accionista	Número de acciones	Valor por acción	Capital Social	Participación %
Hugo Ruales Ledesma	799	1	799,00	799
Michelle Cristina Bravo Z	1	1	1,00	1
Total	800		800,00	800

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

	Saldo al 31 de diciembre del 2015
Capital suscrito y asignado	-800,00
Capital suscrito no apagado	600,00
Aporte Futura Capitalización	-1.500,00
Reserva Legal	-56,48
Resultados años anteriores	7.216,52
Resultado del Ejercicio	2.516,39
Total Patrimonio	-7.973,43

Notas a los estados financieros (continuación)

11. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Durante los años 2015 y 2014 los ingresos por actividades ordinarias se componían de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas por prestación de servicios	13.200,01	0,00
TOTALES	<u>13.200,01</u>	<u>0,00</u>

12. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014, se formaban de la siguiente manera:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos y salarios y Demás remuneraciones	4.446,36	3.949,00
Beneficios Empleados	185,28	309,36
Aporte Patronal	540,12	479,93
Honorarios Profesionales	3.222,30	775,56
Mantenimiento y reparaciones	2129,72	87,05
Papelería e impresiones	415,89	120,85
Suministros de Oficina	257,36	0,00
Gastos Alimentación	399,89	0,00
Impuestos Municipales	11,00	26,70
Costos Bancarios	30,00	3,55
IVA que va al gasto	1.016,18	557,02
Otros gastos	3.062,30	215,87
TOTALES	<u>15.716,40</u>	<u>7.564,78</u>

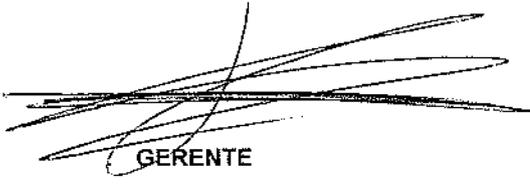
14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2015 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.

15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 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.

Notas a los estados financieros (continuación)



GERENTE

VICTOR H. RUALES L.



CONTADOR

JOSÉ LUIS PALACIOS