

# **Notas a los Estados Financieros de la Compañía Consultoria en Gestion Administrativa Marola Y Socios Gestionadmi Cia. Ltda**

## **Al 31 de Diciembre del 2015**

### **1. Información General**

Consultoria en Gestion Administrativa Marola Y Socios Gestionadmi Compañía Limitada está constituida en el Ecuador, en la Provincia de Santa Elena, Cantón La Libertad, mediante resolución de la superintendencia de Compañías;

Su actividad principal es ASESORAMIENTO Y GESTION COMBINADOS al 31 de diciembre del 2015, el personal total de la Compañía alcanza 2 trabajadores, que se encuentran distribuidos en los diversos segmentos operacionales.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

### **2. Políticas Contables Significativas**

#### **2.1 Bases de preparación**

Los estados financieros de Consultoria en Gestion Administrativa Marola Y Socios Gestionadmi Cia. Ltda, han sido preparados sobre las bases del costo histórico, El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

##### **2.1.1 Efectivo y bancos**

Incluye depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo, sus pagos los realiza con la utilización del sistema financiero y también en efectivo, respetando siempre la política de pago

##### **Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar**

Son registradas a su valor razonable la empresa.

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

##### **2.1.2 Propiedad, Planta y Equipo**

Las partidas de propiedad planta y equipos se miden al costo, menos la depreciación acumulada.

La Depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Se ha utilizado las siguientes tasas anuales.

Equipos de computación al 33% anual

### **2.1.3 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar**

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar son los saldos que quedaron pendientes de pago al Iess, a trabajadores y Tributos fiscales y otras cuentas por pagar a accionistas es el que se muestra en el balance.

### **2.1.4 Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente, y retenciones de diciembre que quedaron por pagar

#### **2.1.4.1 Impuesto corriente**

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

### **2.1.5 Beneficios a trabajadores**

#### **2.1.5.1 Participación de trabajadores**

La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

### **2.1.6 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar a sus clientes.

#### **2.1.6.1 Venta de servicios**

Los ingresos ordinarios procedentes de la prestación de servicios son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

### **2.1.7 Costos y gastos**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

### **2.1.8 Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros, no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

## **3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS**

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

## **4. PATRIMONIO**

### **5.1 Capital social**

El capital social autorizado, está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas de valor nominal unitario de US\$ 1,00;

## **5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## **6. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en Febrero 04 del 2016 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación.

En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.

  
CPA. Piedad Solórzano Tomalá  
Contadora