

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

CONSULTORA GUAYLURE LANAS S.A. es una compañía de Responsabilidad Limitada de nacionalidad ecuatoriana constituida mediante escritura pública de fecha 27 de noviembre del 2014, que se rige por las leyes ecuatorianas.

El objeto de la compañía es la prestación de asesoramiento y ayuda a las empresas y las administraciones públicas en materia de planificación, organización, eficiencia y control. Información administrativa, etc., con la finalidad de coadyuvar al desarrollo y crecimiento de las empresas tanto públicas como privadas del país.

NOTA 2.- BASES DE PREPARACION FINANCIERA

NOTA 2.1. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACION Y ESTIMACIONES REALIZADAS

La información contenida en los Estados Financieros es responsabilidad Administrativa de la Compañía, que manifiesta expresamente que se ha comenzado aplicar los principios y criterios de las NIIF. En algunos casos es necesario emplear los juicios profesionales para aplicar las políticas contables en la Empresa

Los presentes Estados Financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas, celebrada el 22 de marzo del 2016.

NOTAS 2.2. ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), que ha sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías, la cual establece que sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia para el registro, preparación y presentación de los Estados Financieros.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo a las NIIF para la PYMES exige la determinación y la aplicación de políticas contables a transacciones y hechos que se realizan diariamente

NOTA 2.3 – MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

La moneda funcional es la moneda que corresponde al entorno económico principal en que opera la empresa, por lo que podemos manifestar que los Estados Financieros están expresados en Dólares (US\$). La República del Ecuador no emite papel moneda propio, pero el Dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal, constituyendo en su unidad monetaria.

NOTA 3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.-

El Efectivo y sus equivalentes son considerados como un instrumento financiero activo que representa un medio de pago y constituye la base sobre la que se verifican y se reconocen las transacciones en los estados financieros.

Bajo esta cuenta se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con las que cuenta la compañía y que pueden ser utilizadas para el desarrollo de su objeto social, dentro de la cual tenemos

Banco Internacional Cta. Cta. No.- 0390614763 Creada para el manejo general de la empresa. Aquí se realiza los gastos administrativos, pagos a proveedores. Su saldo al 31 de diciembre es de \$ 2638,77 dólares.

3.2.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

Las cuentas por cobrar clientes no relacionados son consideradas bajo el Modelo General de Contabilidad, los préstamos o partidas por cobrar a personas naturales o jurídicas no relacionadas con la empresa, que representan derechos futuros a recibir efectivo u otro activo. Su saldo es de \$ 9934,65 dólares

3.3.- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA.-

Corresponden los saldos a favor originados en liquidaciones de las cedaciones tributarias, que serán solicitadas a través de liquidaciones futuras a favor de la empresa.

3.4.- MUEBLES Y EQUIPO.-

Este rubro corresponde a los activos tangibles que se utilizan en las actividades de la empresa, que no son disponibles para la venta, por el momento la empresa tiene únicamente muebles y enseres.

POLITICA CONTABLE GENERAL

A continuación se describe la política contable establecida en la compañía para la depreciación y vida útil, para los muebles y enseres.

VIDA UTIL.-

La vida útil de un activo es el tiempo que se espera que ese activo esté en uso. Se debe tomar en cuenta que no solo los beneficios de su uso se debe tomar en cuenta ya que podrían haber otros factores que puedan disminuir su vida útil así tenemos;

- a) uso esperado del activo
- b) Estado físico del activo

- c) Obsolescencia técnica
d) Límites legales o contractuales, similares del uso del activo, esto es el período de control sobre el activo, si estuviera legalmente limitado

DEPRECIACION – VALORES RESIDUALES.-

El reconocimiento de del uso de los beneficios generados por los muebles y enseres, se efectuara durante su vida útil mediante la depreciación, esta se mostrara en forma independiente bajo la denominación de depreciación acumulada por cada activo, de tal forma que se facilite su control y seguimiento.

El reconocimiento de la depreciación se realizara directamente al gasto, y se habrá tomado como base y referencia la vida útil del activo. El método utilizado es de línea recta y para la fijación de la vida útil, se tomara en cuenta las disposiciones emanadas por las Normas Tributarias vigentes.

3.5.- ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS X PAGAR

Esta política aplica para las cuentas por pagar, provenientes de las obligaciones contraídas por la compañía con terceros, personas naturales y jurídicas por la compra de bienes y servicios nacionales.

POLITICA CONTABLE.-

La compañía reconoce como un pasivo financiero de naturaleza acreedor (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados en: Prestación de servicios recibidos o la compra de bienes a crédito, y otras obligaciones a favor de los empleados y de terceros.

Se reconoce una cuenta por pagar en el balance general, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones.

- Que el servicio o bien se haya recibido a satisfacción.
- Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad y
- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que lleven incorporados beneficios económicos futuros.

En este grupo tenemos las siguientes obligaciones.

CUENTAS POR PAGAR	\$ 3171.25
IMPUESTOS MENSUALES POR PAGAR	\$ 984.24
IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 323.34
CUENTAS X PAGAR EMPLEADOS	\$ 7474.03

3.6.- PATRIMONIO.-

Dentro del patrimonio en lo referente al Capital no habido ninguna variación al año anterior.

Lo que se puede observar que en los Resultados se vieron afectados por la Pérdida en el ejercicio que se dio durante este año y que asciende a un valor de \$ 3488.56 dólares afectado a la Utilidad Acumulada

del Ejercicio Anterior y que al Amortizarse al final año se tiene una pérdida de \$ 82.73 dólares para el siguiente año.

3.7.- INGRESOS POR VENTAS DE SERVICIOS

Reconocimiento inicial

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes o de servicios, deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumple todas y cada una de las siguientes condiciones.

- La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y/o servicios.
- La compañía no conserva para sí, ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes y / o servicios vendidos, en grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos.
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad.
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y
- Los gastos incurridos o por incurrir, en la relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad

En el año 2016 la venta de servicios con IVA constituyeron apenas el 68% del total de nuestras ventas mientras que el 32% corresponde a Ventas de Servicios sin IVA, por lo general a personas naturales no calificadas a llevar contabilidad.

Ventas x Servicios con IVA \$ 21306.86 dólares

Ventas x Servicios sin IVA \$ 9500.00 dólares

3.8.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

SUELDOS Y SALARIOS	17 952.00
HONORARIOS PROFESIONALES	5 176.46
GASTO PATRONAL	2 181.12
DECIMO CUARTO SUELDO	732.00
DECIMO TERCER SUELDO	1 496.00
FONDO RESERVA	577.00
GROS BANCARIOS	44.43
PAGO POR OTROS BIENES	160.74
PAGO POR OTROS SERVICIOS	3 751.74
SUMINISTROS DE OFICINA	156.07
MAINTENIMIENTO	44.19
COMBUSTIBLE	40.14
TRANSPORTE	128.20
GASTOS FINANCIEROS	44.43
IMPUESTO QUE CARGA AL GASTO	1 185.63
GASTO DEPRECIACION MUEBLES	91.08

