

CHARMALEON S.A.
Notas a los estados financieros
Diciembre 31 -2013

ESTRUCTURA DE LAS NOTAS NIIF PARA LAS PYMES

CHARMALEON S.A.

1. Información general de la Empresa

Fecha de Constitución: 01 de FEBRERO del 2001,

Registro Mercantil: 15 MARZO DE 2001

Dirección: Provincia: Guayas, Cantón: Guayaquil, Parroquia: Tarquí, Urb. Rio Guayas Club, Mz 11 S2

Objeto social: Alquiler de bienes inmuebles, venta al por mayor y menor de insumos agrícolas, venta al por mayor y menor de productos agropecuarios.

Ruc: 0992186704001

Expediente: 104108

2. Moneda Funcional

Dólares de los Estados Unidos de América

3. Bases de presentación sección 2 Niif para Pymes

Presenta el objetivo de los Estados Financieros para las PYMES.

Establece características cualitativas de la información para que los estados financieros de las PYMES cumplan sus objetivos.

- ✓ *Los elementos de la situación financiera (activos, pasivos, patrimonio);*
- ✓ *Los elementos vinculados con los rendimientos (ingresos y gastos).*

Incluye conceptos básicos de reconocimiento y medición.

Incorpora el concepto de - ganancia y pérdida y el de Resultado Integral total.

Indica criterios Generales Respecto a la posibilidad de compensar partidas.

CHARMALEON S.A.
Notas a los estados financieros
Diciembre 31 -2013

4. Declaración de Cumplimiento con NIF para las Pymes

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con las NIF para las PYMES exige la determinación y aplicación consistente de políticas contables y transacciones y hechos

5. Principales Políticas Contables

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros, y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

La emisión de los Estados Financieros adjuntos fue autorizada por la Gerencia de la Compañía, y deberán ser aprobados por la Junta General de Accionistas que considere estos estados. La opinión de la gerencia es que estos estados se aprobaran sin modificaciones

3. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de cuentas por pagar estaba constituido de la siguiente manera:

	2013

Impuesto a la Renta Por Pagar	22.03

	22.03

(a) Conciliación del resultado contable-tributario-

CHARMALEON S.A.
Notas a los estados financieros
Diciembre 31 -2013

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en el año 2013, fueron las siguientes:

	<u>2013</u>
Utilidad del ejercicio	100.12
22 % Impuesto a la renta	22.03
Utilidad Neta	78.09

(b) Reformas tributarias-

En el Suplemento al Registro Oficial No. 351 del 29 de diciembre de 2010, se expidió el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el cual incluye reformas tributarias que establecen incentivos fiscales a las inversiones. El resumen de los principales incentivos es el siguiente:

• **Tasa de impuesto a la renta-**

Reducción de la tasa del impuesto a la renta de manera progresiva:

Año 2011	24%
Año 2012	23%
Año 2013 en adelante	22%

4. Eventos Subsecuentes

De la revisión efectuada hasta la fecha del informe no han ocurrido hechos que se tengan que revelar o que afecten materialmente en el presente o en el futuro a la compañía.


Ing. CPA. Johnny Granizo González
RUC 0924777063001