

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información general

CEVALLCON S.A. Es una empresa de Sociedad Anónima, de Expediente **126709**, radicada en el Ecuador, con domicilio ubicado en la ciudad de **EL CARMEN**, en la **AV. LA ESPERANZA, FRENTE CAPILLA SN ANTO**. Su actividad principal es la **Exportación, a la industrialización y comercialización de productos agrícolas, particularmente del plátano, café, cacao, banano, Etc.**

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la norma internacional de información financiera emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB).

Este año 2012 representa el primer año de presentación de la información financiera de acuerdo con las normas internacionales de información financiera, por lo que el periodo de transición cubre desde enero a diciembre del 2011.

3. Marco legal del proceso de adopción NIIF

Con resolución no. 06.q.ici.004 de 21 de agosto del 2006 la superintendencia de compañía adopto las normas internacionales de información financiera NIFF y determino que obligatoriamente las apliquen todas las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia, a partir del ejercicio económico 2009, disposición que fue ratificada el 3 de julio de 2008 con resolución no. Adm 08199.

Posteriormente esta superintendencia dicto la resolución no.08.g.dsc.010 de 29 de noviembre de 2008, en la cual introdujo un cronograma de aplicación obligatoria de las normas internacionales de información financiera NIIF. Y también de acuerdo al art. 39 del reglamento a la ley de régimen tributario interno.

De acuerdo con la resolución mencionada la empresa ha sido clasificada dentro del grupo tres que corresponde a compañías limitada con activos menores a los 4'000.000 de USD. Por lo que el periodo de transición es del año 2011.

4. Moneda funcional

Los estados financieros serán expresados en dólares americanos (USD). Que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

Las transacciones en una divisa distinta de la moneda funcional de una sociedad se consideran transacciones en "moneda extranjera" de acuerdo con lo establecido en la NIC 21 efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera, y se contabilizan en su moneda funcional al tipo de cambio vigente en la fecha de la operación.

Al cierre de cada ejercicio los saldos de balance de las partidas monetarias en moneda extranjera se valoran al tipo de cambio vigente a dicha fecha y las diferencias de cambio que surgen de tal valoración se registran en la cuenta de resultados del periodo en que se producen.

En el caso de ser necesario presentar estados financieros en una moneda distinta a la funcional, se efectuará de conformidad con esta norma, con el siguiente procedimiento:

Activos y pasivos a las tasas de cambio vigentes a la fecha de cada estado de situación financiera, y los ingresos y gastos a la tasa de cambio promedio vigente durante cada período presentado, es decir, las cifras comparativas de los estados de situación financiera y de los estados de resultados integrales.

5. Anexos

ANEXO 1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 3,528.35
1010101	CAJA BANCOS	\$ 3,528.35

ANEXO 2 Inventarios

INVENTARIOS	\$ 4,800.00
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	\$ -
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	\$ -
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION	\$ 4,800.00
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DEL SERVICIO	\$ -
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA	\$ -
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	\$ -
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	\$ -
OBRAS EN CONSTRUCCION	\$ -
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	\$ -
OTROS INVENTARIOS	\$ -
(-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN	\$ -
(-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR DETERIORO	\$ -

ANEXO 3 Activos por impuestos corrientes

Son valores que representan créditos tributarios fiscales

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 11,918.43
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	\$ 6,166.33
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	\$ 5,752.10
1010503	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	\$ -

ANEXO 4 Propiedades, Planta y Equipo

102	ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 88,875.00
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 88,075.00
1020101	TERRENOS	\$ 45,000.00
1020102	EDIFICIOS	\$ 35,000.00
1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ -
1020104	INSTALACIONES	\$ -
1020105	MUEBLES Y ENSERES	\$ 3,500.00
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 5,300.00
1020107	NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	\$ -
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 2,290.00
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	\$ -
1020110	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ -
1020111	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	\$ -
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-\$ 3,015.00
1020113	(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ -
1020114	ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	\$ -
102011401	ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	\$ -
102011402	(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	\$ -
102011403	(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	\$ -

ANEXO 6 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

10207	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 800.00
1020701	INVERSIONES SUBSIDIARIAS	\$ 800.00

ANEXO 6 Cuentas y documentos por pagar

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 5,200.00
2010301	LOCALES	\$ 5,200.00

ANEXO 7 Otras Obligaciones Corrientes

Son valores que deberán ser cancelados a la administración Tributaria y aportes sociales de los trabajadores

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 1,354.11
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	\$ -
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ -
2010703	CON EL IESS	\$ -
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	\$ -
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 1,354.11
2010706	DIVIDENDOS POR PAGAR	\$ -

ANEXO 8 Cuentas por pagar Diversas / No relacionadas

20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	\$ 1,427.44
-------	---	-------------

ANEXO 9 Patrimonio Neto

Contiene todos los valores que conforman el patrimonio de la compañía

301	CAPITAL	\$ 86,528.74
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	\$ 800.00
30102	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	\$ 800.00
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	\$ -
303	PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	\$ 76,701.32
304	RESERVAS	\$ -
30401	RESERVA LEGAL	\$ -
30402	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	\$ -
30403	RESERVA DE CAPITAL	\$ -
30404	OTRAS RESERVAS	\$ -
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	\$ -
30501	SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	\$ -
30502	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ -
30503	SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -
30504	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	\$ -
306	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ -
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	\$ -
30602	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	\$ -
30603	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIF	\$ -
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ -
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	\$ 9,027.42
30702	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	\$ 9,027.42

La compañía **CEVALLCON S.A.** no presenta rubros de cuentas diferidas como **ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**, debido a que la empresa ha declarado conforme a lo que dispone el SRI a futuro si se presentan valores razonables en estas partidas se revelara las diferencias en la parte fiscal.



Lic. Carlos Calero Andrade
Consultor NIIF