

MARIANA DE VALENCIA CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

MARIANA DE VALENCIA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

Nota 1. Información General y Entorno Económico de la Asociación.

MARIANA DE VALENCIA CIA. LTDA. es una compañía dedicada a actividades de administración de bienes inmuebles.

MARIANA DE VALENCIA CIA. LTDA. se constituyó por escritura pública otorgada ante el notario Trigésimo del cantón Guayaquil el 17 de abril de 2008, y fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución 08.G.IJ.0003257 el 05 de junio de 2008.

Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables

Nota 2.1 Bases de Presentación de los Estados Financieros.

Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de los registros contables y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Nota 2.2 Políticas Contables.

Nota 2.2.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Nota 2.2.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.-

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Nota 2.2.3 Inventarios.-

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

Nota 2.2.4 Propiedades, Planta y Equipos.-

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

MARIANA DE VALENCIA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

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 de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Activos	Tasas
Muebles y enseres	10%
Equipos de computación	Del 33 al 50%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Nota 2.2.5 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Nota 2.2.6 Sobregiros y préstamos bancarios.-

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Nota 2.2.7 Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Nota 2.2.8 Costos por Préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Nota 2.2.9 Impuestos a las Ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

MARIANA DE VALENCIA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo.-

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA	2012
Bco. Machala Cta Cte 1070782312 (1)	1,685.95
TOTAL	1,685.95

(1) Corresponde a los saldos bancarios conciliados reflejados al cierre del ejercicio 2012.

Nota 4. Cuentas por Cobrar.-

Los saldos de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre son las siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2012
Cuentas por cobrar NO relacionados (1)	40,394.20
TOTAL	40,394.20

(1) Saldo de la cuenta corresponde a valores por cobrar según detalle:

DETALLE	VALOR
AEROLANE Líneas Aéreas Nacionales	4,780.00
Otra cuentas por cobrar varias	35,614.20
Total Cuentas por cobrar al exterior	40,394.20

Nota: La compañía no realizó provisión de cuentas incobrables ya que considera que el total de su cartera es recuperable en el corto plazo.

MARIANA DE VALENCIA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

Nota 5. Impuestos pagados por anticipado.-

Los saldos de Impuestos pagados por anticipado al 31 de diciembre son las siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA		2012
Impuesto Renta(Anticipos)	(1)	12,62
Ret. Fte. Renta.(Año actual)	(2)	7,760.00
Ret. Fte. IVA 70%	(2)	1,187.40
Crédito Tributario IVA	(2)	678.60
TOTAL		9,638.62

- (1) Corresponde a los valores pagados en julio y septiembre de 2012 por concepto del anticipo de Impuesto a la Renta.
- (2) Corresponden a saldos por las operaciones efectuadas en el ejercicio actual.

Nota 6. Obligaciones Administración Tributaria.-

Los saldos de las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas son las siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA		2012
Retención en la fuente de IVA	(1)	491.58
Retención en la fuente impuesto a la renta	(2)	578.75
Impuesto a la Renta por pagar	(3)	5,613.35
TOTAL		6,683.68

- (1) Corresponde a valores pendientes de pago por retenciones en la fuente del IVA que la compañía ha realizado a sus proveedores, correspondientes al mes de Diciembre del 2012.
- (2) Corresponde a valores pendientes de pago por retenciones en la fuente que la compañía ha realizado a sus proveedores, correspondientes al mes de Diciembre del 2012.
- (3) Corresponde a la provisión del Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio 2012

Nota 7. Otras cuentas por pagar.-

Corresponde a obligaciones varias al cierre del periodo 2012:

DETALLE DE LA CUENTA		2012
Depósito en Garantía Local 16		6,000.00
Otras cuentas por pagar	(1)	20,004.21
TOTAL		26,004.21

- (1) Corresponde a saldo por pagar a acreedores varios al 31 de diciembre de 2012.

MARIANA DE VALENCIA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

Nota 8. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

La compañía está constituida con un capital de 400 participaciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1 cada una. Cuyos propietarios actualmente son Christian Valencia Villavicencio con 67 participaciones, Estefanía Valencia Villavicencio con 67 participaciones, María Fernanda Valencia Villavicencio con 66 participaciones y Grace Mariana Villavicencio Solís con 200 participaciones, todos de nacionalidad ecuatoriana.

Reserva Legal

Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía.

Nota 14. Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece para el año 2012 en el 23%.

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2012</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	24,404.44
(-) Participación 15% Trabajadores	0.00
(+) Gastos no deducibles	1.43
Utilidad Gravable	24,405.87
Impuesto a la Renta causado	5,613.35

Nota 15. Aprobación de Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas el 1 de abril del 2013.