

CIAHERGAL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
31 DE DICIEMBRE DE 2013**

(Expresados en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

CIAHERGAL S.A. inicia sus actividades el 02 de mayo de 2011, teniendo como actividad principal el Asesoramiento a personas jurídicas o naturales. En campo financiero, comercial, en sistemas de gestión, marketing, gestión comercial, administración, operaciones, fabricación, producción, , cadena de abastecimiento, distribución, logística, y demás actividades relacionadas al ámbito industrial. El capital social de la compañía es de US \$ 800,00 dólares americanos.

La compañía tendrá su domicilio en la ciudad de Quito, Distrito Metropolitano.

La duración de la compañía será de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura pública en el Registro Mercantil, que fue el 17 de mayo de 2011.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de estados financieros separados

De acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera los estados financieros de una entidad que posee subsidiarias (entidades a las que se controla) se preparan sobre una base consolidada. Sin embargo, es permitido que, sea porque la legislación del país de la entidad lo requiere o si de forma voluntaria la entidad lo considera, se preparen estados financieros individuales de la empresa controlante, los que se denominan estados financieros separados.

Los estados financieros separados se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, no se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes.

2.2 Traducción de moneda extranjera

(a) Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros han sido presentados en dólares americanos.

(b) Transacciones en su totalidad están en dólares americanos.

CIAHERGAL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
31 DE DICIEMBRE DE 2013**

(Expresados en dólares estadounidenses)

2.3 Efectivo

Comprenden el efectivo disponible de libre disponibilidad.

2.4 Activos y pasivos financieros

2.4.1 Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: “activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas”, “préstamos y cuentas por cobrar”, “activos mantenidos hasta su vencimiento” y “activos financieros disponibles para la venta”. Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: “pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas” y “otros pasivos financieros”. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

2.5.1 Deterioro de activos financieros

No aplica

2.5.2 Baja de activos y pasivos financieros

No aplica

2.6 Inventarios

No aplica

2.7 Propiedades, planta y equipo

No aplica

2.8 Propiedades de inversión

No aplica

2.9 Deterioro de activos no financieros (propiedades, planta y equipo, propiedades de inversión y activos intangibles)

No aplica

CIAHERGAL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
31 DE DICIEMBRE DE 2013**

(Expresados en dólares estadounidenses)

2.10 Impuesto a la renta corriente y diferido

No aplica

Impuesto a la renta corriente -

US \$ 19,502,38

2.11 Beneficios a los empleados

(a) Beneficios de corto plazo

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

Aporte al IESS

2.12 Provisiones corrientes

No aplica

2.13 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos el momento del pago o crédito en cuenta.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

4. TRANSICION A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

CIAHERGAL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
31 DE DICIEMBRE DE 2013**

(Expresados en dólares estadounidenses)

4.1 Exenciones a la aplicación retroactiva utilizadas por la Compañía

No aplica

5. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operacionales en el ejercicio económico 2012:

TOTAL GASTOS US \$ 115.916,42

6. OTROS INGRESOS, NETO

Composición:

Ventas gravadas tarifa 12% US \$ 173.183,00

Ventas gravadas tarifa 0% US \$ 19.173,48

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Cuenta en Produbanco US \$ 154.761,43

8. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

US \$ 28.008,81

9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Composición:

Relacionados locales US \$ 1.000,00

10. INVENTARIOS

No aplica

Conciliación contable tributaria del impuesto a la renta corriente -

US \$ 19.502,38 impuesto a la renta corriente en año terminado al 31 de diciembre del 2013

(menos) Impuestos retenidos en la fuente 2% -3.463,66

 Impuestos retenidos en la fuente 8% -1.533,84

 Anticipo impuesto a renta pagado -1.465,12

Saldo de impuesto a renta a pagar año 2013 US \$ 13.039,76

CIAHERGAL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
31 DE DICIEMBRE DE 2013**

(Expresados en dólares estadounidenses)

Situación fiscal -

La empresa se encuentra al día en el cumplimiento de sus obligaciones fiscales.

Cálculo del anticipo mínimo de Impuesto a la renta -

El anticipo mínimo de impuesto a la renta para el año 2014 es de US \$ 1.971,55

11. CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio. El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2011 comprende ochocientas acciones ordinarias de valor nominal de US\$1,00 cada una.

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros (31 de marzo del 2014) no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.