ALTERNATIVA VISIONAMBIENTAL CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

*CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012*

*(En dólares Americanos)*

## *1. INFORMACIÓN GENERAL*

ALTERNATIVA VISIONAMBIENTAL CIA. LTDA.: *(En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 12 de Diciembre del 2008, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Vigésima Sexto del cantón Quito con fecha 15 de enero del 2009.*

***OBJETO SOCIAL:*** *La empresa se dedicará a la realización de: estudios de impacto ambiental, auditorías ambientales, capacitación en todos los procesos de gestión ambiental, fiscalización de proyectos ambientales, ejecución de proyectos, prestación de servicios de remediación ambiental y bioremediación ambiental.*

***PLAZO DE DURACION:*** *50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 15 de enero del 2009.*

***DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:*** *Francisco Montalvo S/N y Av. Mariscal Sucre.*

***DOMICILIO FISCAL:*** *En la ciudad de Quito con RUC: 1792182352001.*

***FORMA LEGAL:*** *Compania Limitada.*

***ESTRUCTURA ORGANIZACIÓN Y SOCIETARIA:*** *La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa, en base a su organigrama estructural.*

## *2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES*

*A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.*

### *2.1. Bases de Presentación*

*Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.*

*La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.*

*Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:*

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*

- *Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.*

- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*

- *En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.*

- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

*Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron aprobados por la Junta General de Socios. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y los presentes estados financieros, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".*

## *2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"*

***Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador***

*Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11*

*de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES*

*La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:*

a. *Monto de activos inferiores a 4 millones*
b. *Ventas brutas de hasta 5 millones*
c. *Tengan menos de 200 trabajadores*

***Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF":*** *los primeros estados financieros que la empresa presente conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF*

*La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en periodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.*

*La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.*

*Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:*

- *Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.*

- *La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y*

- *Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.*

- *La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota N° 3.*

## *2.3. Moneda*

a. ***Moneda funcional y de presentación***
   *Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera*

## *2.4. Responsabilidad de la información*

*La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios*

*En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.*

### *2.5. Periodo Contable*

*Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.*

### *2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes*

*En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a este periodo.*

## *3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2011*

*La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:*

a. *Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable*
b. *Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:*
   - *La fecha de transición a esta NIIF: y*
   - *El final del último periodo presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC*

*Consecuentemente el periodo de transición es desde el 1ro de enero al 31 de diciembre del 2011, y los primeros Estados Financieros con base a NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012, la conciliación del periodo de transición, se declaró en el Portal WEB de la Superintendencia de Compañías, y que es parte de este informe.*

## *4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION*

*En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.*

### *4.1.Efectivo y Equivalentes al Efectivo*

*Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está registrado su uso, se contabilizan en efectivo y equivalentes de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y otras instituciones financieros e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles.*

### *4.2. Principio de Negocio en Marcha*

*Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.*

### *4.3. Situación Fiscal*

*Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.*

## *5. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO*

*La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.*

*Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:*

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

## *6. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA*

*A la presentación de estos estados financieros no tenemos conocimiento de hechos y eventos que puede afectar la presentación razonable de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2.012.*

*ALTERNATIVA VISIONAMBIENTAL CIA. LTDA.*
*ESTADO DE SITUACION FINANCIERA*
*AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012*
*(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)*

| | | | Al 31 de Agosto | |
|---|---|---|---|---|
| *CUENTA* | *DETALLE* | *NOTAS* | *2011* | *2012* |
| *1* | *ACTIVO* | | | |
| *101* | *ACTIVO CORRIENTE* | | | |
| *10101* | *Efectivo y equivalentes del efectivo* | *7* | *400.00* | *400.00* |
| *10102* | *Activos Financieros* | | *0,00* | *0,00* |
| | *TOTAL ACTIVOS CORRIENTES* | | *400,00* | *400,00* |
| *102* | *ACTIVO NO CORRIENTE* | | | |
| *10201* | *Propiedad, Planta y Equipo (neto)* | | *0,00* | *0,00* |
| | *TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES* | | *0,00* | *0,00* |
| *1* | *TOTAL ACTIVOS* | | *400,00* | *400,00* |
| *2* | *PASIVO* | | | |
| *201* | *PASIVO CORRIENTE* | | | |
| *20103* | *Cuentas y Documentos por pagar* | | *0,00* | *0,00* |
| | *TOTAL PASIVOS CORRIENTES* | | *0,00* | *0,00* |
| *202* | *PASIVO NO CORRIENTE* | | | |
| *20202* | *Cuentas y Documentos por pagar* | | *0,00* | *0.00* |
| *20203* | *Obligaciones con Instituciones Financieras* | | *0,00* | *0,00* |
| | *TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES* | | *0,00* | *0,00* |
| | *TOTAL PASIVOS* | | *0,00* | *0,00* |
| *3* | *PATRIMONIO NETO* | | | |
| *30101* | *Capital Suscrito o Asignado* | *8* | *400,00* | *400,00* |
| *305* | *OTROS RESULTADOS INTEGRALES* | | | |
| *30601* | *Superávit por revaluación de propiedades* | | - | - |
| *306* | *RESULTADOS ACUMULADOS* | | | |
| *30607* | *Ganancias acumuladas* | | - | - |
| *30803* | *Resultados provenientes de la adopción de NIIF* | | | - |
| *307* | *RESULTADOS DEL EJERCICIO* | | | |
| *30701* | *Ganancia neta del Periodo* | | - | - |
| | *TOTAL PATRIMONIO NETO* | | *400,00* | *400,00* |
| | *TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS* | | *400,00* | *400,00* |

*Dra. Gissela Chicango Paymiño*
*Gerente General*

*Dra. Nancy Fuentes*
*Contador*

**Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros*

## ACTIVOS CORRIENTES-ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

7. *EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO*

*Se refiere al siguiente detalle*

| *Código* | *DETALLE* | *dic-11* *VALOR US$* | *dic-12* *VALOR US$* |
|---|---|---|---|
| | *Caja General* | *400,00* | *400,00* |
| | *Subtotal Caja* | *400,00* | *400,00* |
| | | | |
| *10101* | *TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES* | *400,00* | *400,00* |

8. ## CUENTAS DEL PATRIMONIO-FINANCIAMIENTO

CAPITAL SOCIAL

| Código | DETALLE | VALOR US$ | VALOR US$ |
|---|---|---|---|
| Código | | VALOR US$ | VALOR US$ |
| 30101 | *Capital Suscrito o asignado* | 400,00 | 400,00 |
| 301 | TOTAL CAPITAL SOCIAL | 400,00 | 400,00 |

*ALTERNATIVA VISIONAMBIENTAL CIA. LTDA.*

*ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (Por Función)*

*DEL 1° ENERO DEL 2012 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012*

*(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)*

| | | | | Diciembre | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Notas | 2011 | % | 2012 | % |
| | INGRESOS | | | | |
| 41 | INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | | | |
| 4101 | Ventas de bienes | | 0,00 | | 0,00 |
| 41 | VENTAS NETAS | | 0,00 | | 0,00 |
| 42 | GANANCIA BRUTA | | 0,00 | | 0,00 |
| 43 | Otros Ingresos | | 0,00 | | 0,00 |
| | GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS | | | | |
| 5201 | Gastos de ventas | | 0,00 | | 0,00 |
| 5202 | Gastos de Administración | | 0,00 | | 0,00 |
| | TOTAL GTOS. DE ADMI. Y VENTAS | | 0,00 | | 0,00 |
| 5203 | GASTOS FINANCIEROS | | | | |
| | Interés Operaciones Bancarias | | 0,00 | | 0,00 |
| | TOTAL GASTOS FINANCIEROS | | 0,00 | | 0,00 |
| 60 | GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS | | 0,00 | | 0,00 |
| 61 | 15% Participación a Trabajadores | | 0,00 | | 0,00 |
| 62 | Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos | | 0,00 | | 0,00 |
| 63 | Impuesto a la Renta | | 0,00 | | 0,00 |
| 64 | GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS | | 0,00 | | 0,00 |
| 81 | OTRO RESULTADO INTEGRAL (ORI) | | | | |
| | Componentes del Otro Resultado Integral | | | | |
| | Corrección de errores | | | | 0,00 |
| | TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL | | | | 0,00 |
| 82 | RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO | | | | 0,00 |

*Dra. Gissela Chicango Pazmiño*
*Gerente General*

*Dra. Nancy Fuentes*
*Contador*

**Las Notas adjuntas forman parte Integral de estos estados financieros*

# ALTERNATIVA VISIONAMBIENTAL CIA. LTDA.

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

| EN CIFRAS COMPLETAS US$ | CÓDIGO | CAPITAL SOCIAL | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | RESERVAS | | | | OTROS RESULTADOS INTEGRALES | | RESULTADOS ACUMULADOS | | | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | TOTAL PATRIMONIO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | RESERVA LEGAL | RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA | RESERVA DE CAPITAL | OTRAS RESERVAS | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | OTROS SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN | GANANCIAS ACUMULADAS | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | GANANCIA NETA DEL PERÍODO | (-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO | |
| | | 301 | 302 | 30401 | 30402 | 30403 | 30404 | 30501 | 30502 | 30601 | 30602 | 30603 | 30701 | 30702 | |
| SALDO AL FINAL DEL PERÍODO | 99 | 400,00 | - | - | | - | | - | - | - | - | | - | | 400,00 |
| SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR | 9901 | 400,00 | - | | | - | - | - | | | - | | | - | 400,00 |
| SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR | 990101 | 400,00 | | - | | | - | | | - | - | | - | | 400,00 |
| CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES | 990102 | | | | | | | | | | | | | | |
| CORRECCIÓN DE ERRORES | 990103 | | | | | | | | | | | | | | - |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO | 9902 | - | - | | | | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| Aumento (disminución) de capital social | 990201 | | | | | | | | | | | | | | - |
| Aportes para futuras capitalizaciones | 990202 | | - | | | | | | | | | | | | |
| Dividendos | 990204 | | | | | | | | | | | | | | |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales | 990205 | | | | | | | | | | | | - | | |
| Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta | 990206 | | | | | | | | | | | | | | |
| Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo | 990207 | | | | | | - | | - | | | | | | |
| Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles | 990208 | | | | | | | | | | | | | | - |
| Otros cambios (detallar) | [illegible] | | | - | | - | | | | - | | | | - | |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) | [illegible] | | | | | | | | | | | | - | - | |

Ing. Gisela Chicaiza Pazmiño
Gerente General

Dra. [illegible] Ocaño
Contador

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

# ALTERNATIVA VISION AMBIENTAL CIA. LTDA.
## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

[illegible]

(Expresado en Dólares)

| | 2011 | 2012 |
|---|---|---|
| Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Activid | - | - |
| Clases de Cobros por actividades de operación | | |
| Cobros procedentes de la venta de bienes y servicios | | - |
| Otros cobros por actividades de operación | | - |
| Total de Cobros por actividades de operación | - | - |
| Clases de Pagos por actividades de operación | | |
| Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios | | - |
| Pagos a y por cuenta de empleados | | - |
| Otros pagos por actividades de operación | | - |
| Intereses pagados | | - |
| Impuesto a las ganancias pagado | | - |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | | - |
| Total de Pagos por actividades de operación | - | - |
| Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión | | |
| Cobros de la venta de Propiedad, planta y equipo | | - |
| Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo | | - |
| Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en A | - | - |
| Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación | | |
| Aporte en efectivo por aumentos de capital | - | - |
| Financiación por préstamos a largo plazo | | |
| Pago de Préstamos | | - |
| Pagos de pasivos por arrendamiento financiero | | - |
| Dividendos pagados | | - |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | | - |
| Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en A | - | - |
| Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalente | - | - |
| Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del P. | 400,00 | 400,00 |
| Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Perio | 400,00 | 400,00 |

| | 2011 | 2012 |
|---|---|---|
| CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN | | |
| GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | - | - |
| AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO | | |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización | | - |
| Ajustes por gastos en provisiones | | - |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo | - | - |
| | - | - |
| TOTAL AJUSTES | - | - |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS | | |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar | | - |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | | - |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedores | | |
| (Incremento) disminución en inventarios | - | - |
| (Incremento) disminución en otros activos | - | - |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar | | |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | - | - |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados | | |
| Incremento (disminución) en anticipos de clientes | | - |
| Incremento (disminución) en otros pasivos | - | |
| TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIONES) EN ACTIV | - | - |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) en a | - | - |

Dra. [illegible]
Gerente General

[illegible]
Contador

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros