



NATURALOIL CIA LTDA.

EMPRESA NATURALOIL CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

NOTA 1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

Empresa NATURALOIL CIA LTDA., está organizada y opera en Ecuador desde enero del año 2009, y su objeto social principal es la actividad de planificación, organización, funcionamiento y evaluación de proyectos ambientales.

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables y administrativas de la compañía son establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

Bases de Presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron presentados sobre bases y prácticas contables aplicables a una empresa en marcha, las que prevén la realización de activos y la cancelación de pasivos en el curso normal del negocio.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

- a. **Efectivo y equivalentes de efectivo.-** La compañía en la preparación del estado de flujos de efectivo considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de caja y bancos.
- b. **Estimación para cuentas incobrables.-** La estimación contable para cuentas incobrables se incrementa mediante provisiones en base al análisis de cartera con débito a los gastos del ejercicio y se disminuye por los castigos de las cuentas por cobrar irrecuperables.



- c. **Valuación de Activos Fijos.-** Al costo de adquisición. El costo ajustado de los activos fijos se deprecia de acuerdo al método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Muebles y enseres	10	10
Equipo de Computo	3	33
Equipo de Oficina	10	10

- d. **Provisión para impuesto a la Renta.-** El gasto de impuesto a la renta se calcula mediante la aplicación de la tasa impositiva del 23% aplicable a las utilidades gravables y es registrado en los resultados del ejercicio.
- e. **Utilidad por participación.-** La utilidad por participación ordinaria se calcula considerando el promedio ponderado de acciones en circularización durante un año.
- f. **Estimaciones.-** Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las NEC las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las políticas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requieren presentar en los mismos. La gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en tales circunstancias.



COMERCIALIZADORA LTDA

NOTA 3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Un resumen del efectivo y sus equivalentes es el siguiente:

Banco del Pacifico	8.954,64
Total:	8.954,64

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un resumen de las cuentas y documentos por pagar es el siguiente:

Clientes

ELECPIROSEG CIA LTDA	6.721,00
EMPLEADOS VARIOS	4.500,00
INSPASEG CIA LTDA	26.015,20
KAMANA	<u>5.000,00</u>
	42.236,20

NOTA 5. MOVIMIENTO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CÓDIGO	CUENTA	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS	SALDO FINAL
1201001	Muebles y Enseres	\$ 600.00		\$ 600.00
1201002	Equipos	\$ 26.710,51		\$ 26.710,51
1202002	Dep. Acumulada Equipos.	\$	\$ 1.432,00	\$ 25.278,51
1202004	Equipo de Computación	\$ 1.227,68		\$ 1.227,68
1202004	Dep. Acumulada Eq. Computo	\$	\$ 219,40	\$ 1.008,28



NOTA 6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de cuentas por pagar es el siguiente:

Polimundo	\$ 6,00
Danny Jacob Villacis	\$ 933,33
Franklin Tapia	\$ 76,20
Jorge Landeta	\$ 498,00
Grupo el Comercio	\$ 408,10
Nuevas Operaciones Nucopsa	\$ 20,00
Luis Mora	\$ 25,00
Cerart cia ltda	\$ 36,00
Daniel Valdivieso	\$ 22,05
Ojeda Galo	\$ 14,99
Chujon Javier	\$ 17,08
Macrosecorp S.A	\$ 55.449,20
Electro Date S.A.	\$ 55.500,00
Daniela Mosquera	\$ 965,00
Fideicomiso Hit	\$ 149,32
Citymaxis S.A	\$ 13,09
Sanchez Marisol	\$ 49,06
Hotel Colon Gye	\$ 1.339,63
Sabsur S.A	\$ 116,36
Il Risotto	\$ 37,87
Seint Servicios Integrales	\$ 22.535,07
Dcksa Importaciones Exportaciones	\$ 264,00
Aquacorp	\$ 100,00
Palacios Moreira Betty	\$ 351,13
TOTAL	\$ 138.927,25



NATURAL OIL CIA LTDA.

NOTA 7. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la empresa NATURALOIL CIA LTDA., al 31 de diciembre del 2012 es de 600.00.

NOTA 8. PARTICIPACIÓN DE LOS SOCIOS EN LAS UTILIDADES

La participación de los accionistas en las utilidades de acuerdo a las leyes laborales del país, se calcula de las utilidades antes del impuesto a la renta y en el cual se registra en los resultados del ejercicio. El valor calculado por el ejercicio 2012 es \$12.953,80.

NOTA 9. IMPUESTO A LA RENTA

a) Situación fiscal

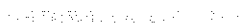
La compañía durante su existencia no ha sido fiscalizada por ningún organismo de control

b) Tasa de impuesto

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 23% sobre las utilidades tributables. En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa del impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

c) Conciliación contable – tributaria

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta, fueron los siguientes:



Tasa efectiva del impuesto a la renta	23%
---------------------------------------	-----

Arq. Jaime Sotomayor V.
GERENTE GENERAL

Ing. Daniel Cuenca G.
CONTADOR GENERAL