

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE**

EMPRESA: CONDOR ENVIROMENTAL S.A. ENVIROSERVICES

FECHA: 31/12/2013

JUSTIFICACION

Conciliación de Patrimonio del 2013

ALCANCE

Grupo: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Contable: EFECTIVO 0.00

NORMAS DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

No registra movimientos

CONCLUSION

No aplica

RECOMENDACIÓN

Ninguna

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA: CONDOR ENVIROMENTAL S.A. ENVIROSERVICES

FECHA: 31/12/2013

JUSTIFICACION

Conciliación de Patrimonio del 2013

ALCANCE

Grupo: ACTIVOS FINANCIEROS

NORMAS DE APLICACIÓN

N IIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

No registra movimientos

CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado, NO detalla cuentas por cobrar, no existe ajuste bajo N IIF.

RECOMENDACIÓN

No aplica.

FECHA: 31/12/2013

Conciliación de Patrimonio del 2013

Grupo:	INVENTARIOS	0.00
--------	-------------	------

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 13

No registra movimientos

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, no existe ajuste bajo N IIF.

No aplica.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE**

EMPRESA: CONDOR ENVIROMENTAL S.A. ENVIROSERVICES.

FECHA: 31/12/2013

JUSTIFICACION

Conciliación de Patrimonio del 2013

ALCANCE

Grupo: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

NORMAS DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

No registra movimientos

CONCLUSION

No aplica.

.

RECOMENDACIÓN

No aplica.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE**

EMPRESA: CONDOR ENVIROMENTAL S.A. ENVIROSERVICES.

FECHA: 31/12/2013

JUSTIFICACION

Conciliación de Patrimonio del 2013

ALCANCE

Grupo: ACTIVOS NO CORRIENTES

NORMAS DE APLICACIÓN

N IIF PARA PYMES. SECCIÓN 17

DESARROLLO

No registra movimientos

CONCLUSION

No aplica.

RECOMENDACIÓN

No aplica.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EM PRES A: CON DOR ENVIROMENTAL S.A ENVIROSERVICES.

FECHA: 31/12/2013

JUSTIFICACION

Conciliación de Patrimonio del 2013

ALCANCE

Grupo:	PASIVO	
Contable:	<u>CORRIENTES</u>	610,00
Subcuenta (s)		
	<u>ACCIONISTAS</u>	610,00
	Del Exterior	610,00

NORMAS DE APLICACIÓN

N IIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 Y SECCION 22

DESARROLLO

Analizar la composición de pasivo corriente y no corriente al cierre del ejercicio del 2013, de la siguiente manera:

Para los efectos de esta cuenta, se verificó el cumplimiento con los requerimientos de la N IIF PARA PYMES, en cuanto a su reconocimiento, medición, presentación y revelación, de igual manera, se evaluaron los sucesos pasados que le dan origen a este tipo de pasivos, lo anterior con el fin de evidenciar la certeza de su reconocimiento. Por otra parte se analizó la antigüedad de saldos a fin de determinar la exigibilidad de los mismos.

CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, no se realiza ajuste bajo N IIF.

RECOMENDACIÓN

No se reconoce ajuste para conciliación Patrimonial.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA: CONDOR ENVIROMENTAL S.A. ENVIROSERVICES

FECHA: 31/12/2013

JUSTIFICACION

Conciliación de Patrimonio del 2013

ALCANCE

Grupo:	PATRIMONIO	-610,00
Contable:	<u>CAPITAL</u>	400,00
Subcuenta (s)	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	
	Javier Molina	200,00
	Andrés Molina	200,00
	<u>RESULTADO EJERCICIO ACTUAL</u>	
	Pérdida del Ejercicio	-1.010,00

NORMAS DE APLICACIÓN

N IIF PARA PYMES. SECCIÓN 22

DESARROLLO

Con relación al patrimonio se procedió a hacer un análisis de todas las cuentas que lo componen como el capital social suscrito, los aportes a futuras capitalizaciones y los resultados del ejercicio.

CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, no se realiza ajuste bajo N IIF

RECOMENDACIÓN

No se reconoce ajuste para conciliación Patrimonial.

1. Información general.

CONDOR ENVIROMENTA S.A. ENVIROSERVICES es una sociedad anónima radicada en el Ecuador RUC 1792432480001 con domicilio en la Ciudad de Quito, ubicado en la calle Gonesiat 157 Y Gonzáles Suárez. Su actividad principal es la Asesoría en Materia de Gestión Ambiental.

2. Bases de Presentación y Marco Regulatorio.

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) adoptadas para su utilización en Ecuador.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF, cuya responsabilidad es de los Administradores de la Entidad, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad.

Los estados financieros se presentan en miles de dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables presentándose de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2013.

3. Políticas Contables

a. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

b. Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo están expuestas, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance; cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce en forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Incluye los Terrenos, Edificios, Instalaciones, Maquinaria y Equipo, Muebles y Enseres, Equipo de Oficina, Equipo de Computación. Vehículos, Construcciones en Proceso, con la intención de emplearlos para la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para usarlos en la administración y se esperan usar durante más de un ejercicio anual, no estando destinados para la venta en el curso normal del negocio, cuyo valor supere el costo histórico de USD 10.000,00

c. Deterioro del valor de los activos

No tienen movimientos.

d. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

- **Deudores comerciales**

No tienen movimientos.

- **Cuentas por cobrar empleados**

No tienen movimientos.

- **Cuentas por cobrar entes de control**

No tienen movimientos.

e. Gastos Anticipados

No tienen movimientos.

f. Efectivo y equivalentes al efectivo

No tienen movimientos.

g. Acreedores comerciales

No tienen movimientos.

h. Gastos por préstamos

No tienen movimientos.

i. Sobregiros y préstamos bancarios

No tienen movimientos.

j. Impuesto a las ganancias

No tienen movimientos.

k. Beneficios a los empleados – pagos por indemnizaciones

- *No tienen movimientos.*

- **Obligación por beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio**

No tienen movimientos.

- **Participación a trabajadores**

No tienen movimientos.

l. Provisiones

No tienen movimientos.

m. Capital social

Incluye los aportes efectuados por los socios a la empresa, en dinero o en especie, con el objeto de proveer recursos para la actividad empresarial.

El capital debe registrarse en la fecha que se perfeccione el compromiso de efectuar el aporte, se otorgue la escritura pública de constitución o de modificación de estatuto, en las cuentas apropiadas, por el importe comprometido y pagado, según el caso. El capital se debe presentar en los estados financieros neto de la parte suscrita pendiente de pago y de las acciones recompradas por la propia empresa en forma directa o indirecta, a través de otros miembros del grupo consolidado, registradas a valor nominal. Cualquier diferencia con el valor nominal de las acciones deberá reflejarse en capital adicional en el patrimonio.

n. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía, es decir, que los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los servicios.

La Compañía CONDOR ENVIROMENTAL S.A. ENVIROSERVICES Reconoce sus ingresos provenientes de su actividad principal que es la asesoría en Materia de Gestión Ambiental.

o. Gastos

Serán reconocidos como gastos las disminuciones en los beneficios económicos durante el periodo contable debidamente soportados por documentos autorizados por el SRI según el reglamento de facturación y comprobantes de retención, y que sean giro del negocio.

p. Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales consolidadas de la Entidad en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los accionistas de la Sociedad o en función de las políticas establecidas por la Sociedad.

q. Baja en cuentas

No tienen movimientos.

r. Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

4. Estimaciones y Criterios Contables.

La preparación de estos estados financieros, de acuerdo con norma internacional, requiere que se realicen suposiciones y estimaciones que afectan a los importes de los activos y pasivos registrados, la presentación de activos y pasivos contingentes al final del ejercicio o período, así como a los ingresos y gastos reconocidos a lo largo del ejercicio o período, según corresponda. Los resultados actuales podrían diferir dependiendo de las estimaciones realizadas.

a. Vida útil Propiedades, Plantas y Equipos.

La administración de la Entidad estima las vidas útiles de Propiedades, Plantas y Equipos de acuerdo a las leyes vigentes tal como lo muestra la política contable. Para efectos de la medición del valor de rescate de cada elemento de Propiedad, Planta y Equipos; se consideran las siguientes vidas útiles para cada caso, expresados en número de años:

Valores de Depreciación en Propiedad, Planta y Equipos	TIEMPO AÑOS
EDIFICIOS	20
INSTALACIONES	10
MUEBLES Y ENSERES	10
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	3
VEHICULOS	5

Esta estimación la realiza la administración con la aprobación de la Junta de Accionistas, siguiendo un criterio razonable y consistente con el mercado y de acuerdo a las disposiciones tributarias.

5. Propiedades, Planta y Equipo.

No tienen movimientos.

6. Activos Corrientes.**a. Efectivo y Equivalentes de Efectivos**

b. No tienen movimientos.

7. Pérdida de valor de activos

No tienen movimientos.

8. Patrimonio Neto**a) Capital social**

El capital social suscrito al 31 de Diciembre de 2013, está representado por \$400,00 conformado por dos socios.

9. Dividendos

La Sociedad distribuirá las utilidades líquidas que arrojen sus balances anuales. Los dividendos se pagarán luego de que la Junta General Ordinaria de Accionistas apruebe el respectivo balance anual, en la o las fechas que la señalada Junta determine en cada oportunidad.

10. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2013 y el 28 de febrero de 2014, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.


Elaborado por:

Verónica Tamayo