

CE VARELA CIA. LTDA

Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre del 2.013

NOTA 1 – OPERACIONES

CE Varela Soluciones Ambientales Cía. Ltda., fue constituida en Quito capital de la República del Ecuador, el 6 de agosto del 2.013, en la Notaria Novena del Distrito Metropolitano de Quito y ante El Notario Dr. Juan Villacis Medina (Notario Encargado), fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. SC.IJ.DJC.Q.2013.3781 del 26 de agosto 2.013, el objeto social de la Compañía es la fabricación, representación, importación, exportación, distribución y comercialización de mercaderías y bienes muebles, sean materias primas o producto terminado, como camiones de recolección, barredoras y demás productos para el saneamiento ambiental.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

1. Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
2. Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza"
3. Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.

B. Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la NIC 18, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

C. Activos fijos y otros activos.

El activo fijo de CE Varela Soluciones Ambientales Cía. Ltda., se contabilizo

utilizando el modelo del costo. El modelo del costo es un método contable en el cual el activo fijo se registra al costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro de valor, establecido en la NIC 16.

D. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

E. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos se reconocen como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIF's.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos se miden por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes a la fecha del cierre de los estados financieros.

Al finalizar cada ejercicio fiscal se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las tasas vigentes para el ejercicio posterior y de las probabilidades de recuperación y de liquidar los activos y pasivos por impuestos diferidos, respectivamente.

Adicionalmente, se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las reformas que se realicen tanto a la normativa contable como a la tributaria.

Medición

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas y leyes fiscales vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos no se netean.

Impuesto a la renta corriente

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera (ver párrafo anterior) y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Composición:

DETALLE	VALOR
BANCO DEL AUSTRO	3.780,59
TOTAL	3.780,59

Notas:

- Para el caso de existir sobregiros financieros contables, estos se muestran en el rubro de obligaciones financieras.
- No existen fondos restringidos.

NOTA 4 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Composición:

DETALLE	VALOR
IVA EN COMPRAS 12%	306,52
TOTAL	306,52

Notas:

No existen diferencias entre los valores declarados y los registros contables.

NOTA 5 – INVENTARIOS

Composición:

DETALLE	VALOR
INVENTARIO DE MERCADERIAS	6.382,33
TOTAL	6.382,33

Notas:

El inventario físico en su totalidad corresponde a la última importación que realizara en el mes de diciembre del 2.013 el Sr. Cristina Endara Varela, dilecto socio de la empresa; es decir el inventario se encuentra valorado a su último precio de compra (importación)

NOTA 6 – OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

Composición:

DETALLE	VALOR
GASTOS PREOPERACIONALES A DIC-13	4.382,65
TOTAL	4.382,65

Notas:

Corresponde a la activación de todos los gastos pre operacionales realizados en los meses de noviembre y diciembre del año 2.013

NOTA 7 – PASIVOS CORRIENTES

Composición:

DETALLE	VALOR
CTS Y DCTS X PAGAR PROVEED NO RELAC LOCAL	250,00
OTRAS CTS Y DCTS X PAGAR PROVEE NO RELAC LOCAL	1.047,14
TOTAL	1.297,14

Notas:

No se han registrado valores cuya vigencia de pago sea superior a los 12 meses, por lo cual y según lo establece el Marco Conceptual de las NIIF, estas se han considerado como parte del grupo de pasivos corrientes.

NOTA 8 – PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES

Composición:

DETALLE	VALOR
ENDARA VARELA CRISTIAN	6.777,62
TOTAL	6.777,62

Notas:

Sus registros corresponden a egresos en efectivo desde sus cuentas personales.

El socio antes citado de CE Varela Soluciones Ambientales Cía. Ltda., tienen el tratamiento de largo plazo porque no se tienen previstos realizar cargos o descargos corrientes.

NOTA 9 – HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 1 de enero del año 2.014 y la fecha de preparación de estos Estados Financieros, al 3 de marzo del 2.014, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y su adopción a las Normas Internacionales de Información Financiera, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Atentamente,



**Lcda. Verónica Falconí O.
CPA N° 17-3669**