

**CORPORACION DE GESTION Y DERECHO AMBIENTAL ECOLEX
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

CORPORACION ECOLEX CIA LTDA: (en adelante "La Empresa"), es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 30 de junio de 2004, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Trigésima Segunda del cantón Quito con fecha 30 de junio de 2004.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a actividades de consultoría y asesoría en temas ambientales.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 05 de abril de 2010, bajo número 980 tomo 141.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. Gaspar de Villarroel E4-50 y Av. Amazonas, Quito – Ecuador.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC 1792257662001

REFORMA AL ACTA DE CONSTITUCION: Con escritura del 06 de enero del 2009 de la Notaría Trigésima Segunda, e inscrita en el Registro Mercantil, el 05 de abril de 2010, bajo el No. 980, tomo 141, según la resolución No. 09.Q.U.000561 de la Superintendencia de Compañías del 10 de febrero de 2009, se registra la primera reforma al acta de constitución de la Empresa, modificándose las actividades de su objeto social

FORMA LEGAL: Compañía Limitada.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Bases fundamentales

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**) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

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



- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 3, se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 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

b) Inversiones Temporales

Se registran al valor de los depósitos más los intereses devengados al cierre del ejercicio. Estas inversiones se realizaron durante el tiempo en que la Corporación contaba con liquidez suficiente. Esto forma parte de los procedimientos financieros.

c) Inventarios

Por ser ECOLEX una empresa de servicios, no registra este rubro en sus balances. Las compras de materiales de oficina se realizan de acuerdo a la necesidad de cada proyecto con cargo a cada uno, sin necesidad de manejar inventarios.

d) Cuentas por Cobrar

Dentro de este rubro, encontramos las Garantías entregadas, cuentas por cobrar empleados, y cuentas por cobrar clientes, cuyos valores se encuentran expresados a su valor histórico.

Cuentas por cobrar donantes incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la cuenta por cobrar

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen de acuerdo a los períodos establecidos en cada uno de los contratos de consultoría, por lo tanto se registra al precio de la factura, la política de crédito de la empresa varía de acuerdo a las cláusulas contractuales de cada contrato.

e) Propiedades y Equipos

Se registra al costo menos la depreciación acumulada. Hemos actualizado los listados y codificados los equipos para un mantenimiento óptimo de nuestros registros.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año y los gastos por renovaciones o mejoras importantes son capitalizados, de acuerdo a las políticas que se establecen en los manuales.

La depreciación se registra contra los costos y gastos del ejercicio utilizando el método de línea recta y las tasas previstas en el Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno. La Corporación considera que el método de depreciación y la tasa utilizada son adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada.

f) Impuesto a la Renta

El Impuesto a la Renta del periodo comprende al impuesto a la Renta corriente, las tasas de impuesto a la renta para los años 2012 y 2013 asciende al 23 y 22% respectivamente.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales tributarias vigentes para cada periodo contable

g) 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.

h) Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

La compañía opera con un segmento único, consultorías.

i) Medio ambiente

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

j) Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, salvo por la aplicación a partir del 01 de enero del 2011, de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, adoptadas por la Empresa al 01 de enero del 2011.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre el saldo de esta cuenta contiene el siguiente:

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	VALOR US \$
1.01.01.01.02	Caja Chica	300,00
1.01.01.01.04	Caja Chica Unidad de Apoyo (ISU)	500,00
	Subtotal Caja	800,00
	BANCOS LOCALES	
1.01.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Cte. 3505345704	2.722,30
1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Cte. 3516377504	9.361,10
1.01.01.02.03	Banco Pichincha Cta. Cte. 3516379104	158,63
1.01.01.02.04	Banco Pichincha Cta. Cte. 3516380104	6.515,71
	INVERSIONES A CORTO PLAZO	
1.01.01.03.01	Inversiones Banco Capital a 60 días	
	Subtotal Bancos e Inversiones	18.757,74
1.01.01	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	19.557,74

NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS*Se refiere al siguiente detalle*

Código	DETALLE	VALOR US \$
1.01.05.01.30	Anticipo impuesto a la Renta	4.590,73
1.01.05.01.31	Retenciones IVA ventas	1.764,00
1.01.05.01.42	Retenciones en la Fuente Imp. A la Renta	1.705,81
1.01.05.01.90	Crédito Tributario Compras	16.657,07
1.01.05	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	24.717,61

Anticipo Impuesto a la Renta: Valor determinado en la conciliación tributaria de la declaración del año 2012.

Retenciones IVA Ventas: Valor de retención de IVA aplicado por organismos del Estado.

Retenciones en la Fuente Imp. A la Renta: Retenciones en la fuente realizadas por nuestros clientes en el período fiscal enero a diciembre 2013.

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre, el saldo de esta cuenta se presenta a continuación:

DETALLE	SALDO AL 31-12-12	ADICIONES	Retiros y/o Bajas	Ajustes y/o Reclas.	Saldos 31-12-13	% Deprec.
Activos Fijos Depreciación						
Muebles y Enseres	6.713,16	817,50			7.530,66	10%
Equipos de Compu.	11.927,30	4.122,00			16.049,30	33%
Otros Activos	792,38				792,38	10%
Total Costo Activo Fijo	19.432,84	4.939,50			24.372,34	
Menos:						
Deprec. Activos Fijos	-2.890,08	-3.574,67			-6.464,75	
Activo Fijo Neto	16.542,76	1.364,83			17.907,59	

Se adjunta anexo del inventario de activos fijos al 31 de diciembre de 2013 y el detalle de las adquisiciones del año 2013 (Anexo 1 y 2).

NOTA 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR*Se refiere al siguiente detalle*

Código	DETALLE	VALOR US \$
2.01.03.01.02	Proveedores locales (Cuenta no relacionada)	4.361,44
2.01.03	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	4.361,44

Se detallan los valores que conforman esta cuenta:

RADIO BONITA PUBLICIDAD LINEA VERDE	89,88
OTECEL RENOVACION EQUIPO CELULAR	462,00
YASENKA HAUPTFELD ARRIENDO OFICINA ICAA QUITO	1.108,18
DOCUMENTOS SERVICIO DE COPIAS RA	53,75
J. DONOSO REEMBOLSO VIATICOS RA	2.233,78
CONECCEL SERVICIO DE CELULAR E INTERNET	174,90

EMPRESA ELECTRICA QUITO SERVICIO LUZ OFICINA ISU	30,47
GONZALO VARILLAS LIQUIDACION GASTOS DE CAJA CHICA	145,37
GASTOS DE CAJA CHICA ECOLEX	63,11
	4.361,44

NOTA 09. CUENTAS POR PAGAR PERSONAL

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	VALOR US \$
2.01.03.02.01	Sueldos por pagar	8.759,47
2.01.03.02.03	Décimo tercer sueldo por pagar	810,32
2.01.03.02.04	Décimo cuarto sueldo por pagar	1.272,87
2.01.03.02.05	Desahucio por pagar	2.638,10
2.01.03.02.06	Liquidación de haberes por pagar	1.453,92
2.02.03	TOTAL CUENTAS POR PAGAR PERSONAL	14.934,68

Se detalla cada rubro:

José Luis Freire	1.027,11
Edmundo Morán	1.517,66
María Barrezueta	299,15
Alex González	434,69
Gabriela León	1.144,92
Pablo López	820,66
Uber Arroyo	491,36
Ernesto Martínez	1.575,84
María Belén Andrade	685,04
Isabel Crespo	813,04
TOTAL SUELDOS POR PAGAR	8.759,47

PERSONAL	SUELDO BASICO	DECIMO TERCERO
Alex González	550,00	45,83
María Barrezueta	330,00	27,50
Edmundo Morán	1.315,66	109,64
José Luis Freire	1.333,00	111,08
Ernesto Martínez	1.800,00	150,00
Isabel Crespo	900,00	75,00
María Belén Andrade	800,00	66,67
Gabriela León	1.300,00	108,33
Pablo López	950,00	79,17
Uber Arroyo	445,20	28,33
TOTAL	9.723,86	801,56

PERSONAL	DECIMO CUARTO
Alex González	132,50
María Barrezueta	132,50
Edmundo Morán	132,50
José Luis Freire	132,50
Ernesto Martínez	132,50
Isabel Crespo	132,50
María Belén Andrade	132,50
Gabriela León	132,50
Pablo López	80,37
Uber Arroyo	32,50
TOTAL	1.272,88

DESAHUCIO	TOTAL
Alex González	262,50
María Barrezueta	157,50
Edmundo Morán	478,92
José Luis Freire	590,75
Ernesto Martínez	412,50
Isabel Crespo	187,50
María Belén Andrade	166,67
Gabriela León	150,27
Pablo López	60,03
Uber Arroyo	171,47
TOTAL	2.638,10

El valor de 1.453,92 por liquidación de haberes por pagar le corresponde a Daniel Albán el cual renunció el 30 de noviembre, y hasta el mes de diciembre no se había procedido con su pago.

NOTA 10.- IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre su composición es la que sigue:

<i>Se refiere al siguiente detalle</i>		<i>dic-13</i>
Código	DETALLE	VALOR US \$
2.01.07.01	Impuestos por pagar	18.314,89
2.01.07	TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	18.314,89

El saldo corresponde a:

Impuestos por pagar septiembre:	4.590,25
Impuestos por pagar octubre:	3.185,69
Impuestos por pagar noviembre:	5.411,39
Impuestos por pagar diciembre:	5.127,56
Total Impuesto por pagar	18.314,89

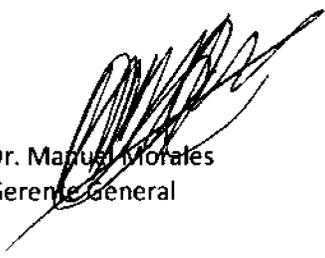



NOTA 21.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Esta cuenta ha tenido los siguientes movimientos:

DETALLE	2.013
Resultado del Ejercicio años anteriores	6.970,58
Resultado del Ejercicio en Curso	
Saldos al 31 de diciembre	6.970,58

No existe resultado en el período 2013.



Dr. Manuel Morales
Gerente General



Lcda. María Barrezueta
Contador



Lcdo. Alex González
Gerente Administrativo Financiero