

# **CAVILARI S.A.**

## **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LAS CONCILIACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

### **NOTA 1.- IDENTIFICACION, OBJETIVO Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

**CAVILARI S.A.**, es una entidad que inició sus operaciones el 02 de junio del 2010, con el objeto social de realizar actividades de **VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE INSUMOS AGRÍCOLAS**, fecha desde la cual ha cumplido con todas las obligaciones que como entidad sujeta de la Superintendencia de Compañías está obligada, **RUC: 0992670851001** y expediente N° **60907**

Su estructura financiera es pequeña, al 31 de diciembre del 2013 el total de sus Activos es de **USD. 800,00** (OCHOCIENTOS con 00/100 dólares), tuvo ingresos De acuerdo a la clasificación de las Pymes regulada en la Resolución No. SC-INPA-UA-G-10-005 Del 5 de Noviembre de 2012 de la Superintendencia de Compañías, es una PYMES PEQUEÑA.

### **NOTA 2.- MONEDA FUNCIONAL**

Los Estados Financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde el mes de marzo del año 2000.

### **NOTA3.- BASES DE PRESENTACION**

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con sección 1, 2, 3, 4, 5,6 y 7 de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes.

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 Noviembre del 2008 establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y en la cual **CAVILARI S.A.**, pertenece al tercer grupo y debe adoptar la NIIF para PYMES, razón por la cual se presentan las conciliaciones de los cuatro estados financieros cuantitativos que establecen dichas normas, con los respectivos ajustes que resultaron del proceso de convergencia de Normas Ecuatorianas de Contabilidad a Normas Internacionales de información Financiera.

#### **NOTA 4.- Sección 10: POLITICAS CONTABLES NIIF SIGNIFICATIVAS**

La compañía por la adaptación de las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el IASB, se vio en la obligación de reformar sus políticas contables las cuales ya fueron aprobadas mediante Junta General de Accionistas, las más significativas son:

#### **PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

La compañía establece realizar Estados Financieros comparativos.

Presentar los cinco(5) estados financieros : Estado de Situación Financiera, Estado del Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivos y las respectivas notas a los estados financieros.

Para el Estado de situación financiera la entidad adopto como política de presentación presentarlo por su clasificación, lo cual exige que se presente en corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y no corrientes aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses y que se presente por separado los activos no corrientes disponibles para la venta y los pasivos que surgen de los activos no corrientes disponibles para la venta.

El Estado de Resultados Integral la entidad ha decidido como política de presentación presentarlo en (1) solo estado del resultado integral el cual presentara todas las partidas de ingresos y gastos reconocidos en el periodo en base a su función.

Presentar el Estado de Cambio en el Patrimonio Neto.

El Estado de Flujos de Efectivos, la entidad decidió la presentación por el método directo.

Las notas a los Estados Financieros contendrán una referencia cruzada con las partidas presentadas en los Estados Financieros y las políticas de operación adoptadas por la compañía para el registro, presentación , valuación y medición de los eventos, sucesos y transacciones que se producen en las operaciones del negocio.

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Incluye dinero en efectivo, cuyo saldo al cierre del 2013 fue de \$738.37

#### **CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Provenientes del saldo de lo facturado durante el año 2013 y es de \$ 57.426

#### **PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES**

Se registra una provisión de \$ 574.26

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Se registró un incremento de \$ 350 equivalente a la compra de mobiliarios.

**DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS**

Las depreciaciones aumentaron a \$ 2.497.12

**CUENTAS POR PAGAR ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Existe una marcada diferencia como producto de las compras locales cuyo incremento es de \$49.837,30

**IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

NO REGISTRA

**BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Por este concepto se registró la suma de \$ 1.309,90

**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Las ventas del periodo fueron \$ 432.813,88

**COSTOS Y GASTOS**

Los costos por las ventas fueron de \$ 432.813,88

**HECHOS OCURRIDOS DESPUES DE LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La valuación del inventario de productos terminado cuyo monto total al 31 de Diciembre del 2013 fue de \$ 433.515,94 se determinó que el mismo se encuentra en estado deplorable la cual hubo que realizar una separación de lo bueno y lo obsoleto para no afectar en el presente ejercicio a resultado, más la pérdida por este inventario deberá amortizarse según ley durante 5 años, siendo su monto de \$182.067,52 y que será considerado como otros inventarios para su amortización correspondiente.

**NOTAS 5: Sección 17: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

SI REGISTRA

**NOTA 6.- Sección 22: CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**

Se registra una disminución de \$ 3.010

**NOTA 7.- PATRIMONIO**

El capital social de la empresa está constituido por 800 participaciones, autorizadas, emitidas y en circulación al valor nominal de #. 1,00 cada una.

**NOTAS 8- Sección 29: IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTES.**

NO REGISTRA

**NOTA 09.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, AÑO 2013**

La Junta General de accionistas de **CAVILARI S.A.**, celebrada el 30 de Abril del 2014, resolvió aprobar los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico del 31 de Diciembre del 2013, los mismos que se fundamentan en los principios de la empresa en *marcha y el devengado*.

*Genesis Paris Moreno*

GENESIS JOHANNA PARIS MORENO PILOZO  
GERENTE GENERAL  
C.C. No. 0925344350

*Carlos Absalon Nieto Ortiz*

CARLOS ABSALON NIETO ORTIZ  
CONTADOR  
RUC: 0909098121001