

CLARISCORP S.A.

Notas a los estados financieros

Años terminados al 31 de
diciembre del 2013 y 2012

CLARISCORP S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2013

	NOTAS	Al 31 de diciembre del	
		2013	2012
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	C	1,895.24	1,060.73
Cuentas por cobrar	D	1,450.04	1,051.50
Pagos anticipados, impuestos	E	2,763.55	443.41
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		6,108.83	2,555.64
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
Costo		111,420.73	111,420.73
Depreciacion Acumulada		-5,340.96	-3,560.64
Construcciones Curso		31,776.98	5,127.50
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	F	137,856.75	112,987.59
CARGOS DIFERIDOS			
Costo		204.75	204.75
Amortizacion		-204.75	-163.71
CARGOS DIFERIDOS, NETO	G	0.00	41.04
INVERSIONES PERMANENTES Y OTROS ACTIVOS			
TOTAL DEL ACTIVO		143,965.58	115,584.27
PASIVO CORRIENTE:			
Cuentas por pagar	H	123,712.53	96,595.77
Pasivos acumulados por pagar	I	67.14	80.31
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		123,779.67	96,676.08
TOTAL DEL PASIVO		123,779.67	96,676.08
PATRIMONIO			
Capital social		800.00	800.00
Aporte Futuro Aumento Capital		0.00	0.00
Reservas		0.00	0.00
Resultados Aplicacion 1ra vez NIIF		22,098.98	22,098.98
Resultados acumulados		-3,990.79	331.41
Utilidad/Pérdida del ejercicio		1,277.72	-4,322.20
TOTAL PATRIMONIO	J	20,185.91	18,908.19
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		143,965.58	115,584.27

CLARISCORP S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2013

	NOTAS	Años terminados al	
		2013	2012
INGRESOS			
Ventas netas		10,128.52	11,508.52
Menos: Costo de venta		0.00	0.00
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		10,128.52	11,508.52
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de administración y ventas	K	6,457.67	13,533.31
Depreciacion y Amortizacion		1,821.36	1,821.24
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		8,279.03	15,354.55
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA			
Participación a los trabajadores	L	1,849.49	-3,846.03
Impuesto a la renta		0.00	0.00
		571.77	476.17
UTILIDAD NETA		1,277.72	-4,322.20

CLARISCORP S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE 2013

	<u>Capital Social</u>	<u>Aporte Futuro Aumento Capital</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Ajuste NIIF primer vez</u>	<u>Resultados acumulados</u>
Saldo al 1 de enero del 2012	800.00	0.00	0.00	22,098.98	331.41
Dividendos					
Utilidad/Pérdida					-4,322.20
Saldo al 31 de diciembre del 2012	800.00	0.00	0.00	22,098.98	-3,990.79
Ajustes NIIF primera vez					
Saldo al 1 de enero del 2013	800.00	0.00	0.00	22,098.98	-3,990.79
Utilidad/Pérdida					1,277.72
Dividendos					
Ajustes					
Saldo al 31 de diciembre del 2013	<u>800.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>22,098.98</u>	<u>-2,713.07</u>

CLARISCORP S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2013

	<u>Años terminados al</u>	
	<u>31 de diciembre del</u>	<u>2012</u>
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Efectivo recibido de clientes	9,968.52	11,508.52
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-6,562.16	-13,384.73
Impuesto a la renta pagado	-2,571.85	-927.75
Efectivo neto proveniente de las actividades de operación	<u>834.51</u>	<u>-2,803.96</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adquisición de activos fijos	-26,649.48	0.00
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	<u>-26,649.48</u>	<u>0.00</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Financiamiento bancario, neto	26,649.48	0.00
Efectivo neto usado en las actividades de financiamiento	<u>26,649.48</u>	<u>0.00</u>
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	834.51	-2,803.96
Saldo del efectivo al inicio del año	1,060.73	3,864.69
SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>1,895.24</u>	<u>1,060.73</u>

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO NETO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

UTILIDAD NETA	1,849.49	-3,846.03
Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciación y Amortizaciones	1,821.36	1,821.24
Gasto de Impuesto a la Renta	-571.77	-476.17
	<u>3,099.08</u>	<u>-2,500.96</u>

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES:

Aumento y disminución en:		
Cuentas por cobrar	-160.00	0.00
Otros activos corrientes	-2,558.68	-602.63
Cuentas por pagar	467.28	624.75
Gastos acumulados por pagar	-13.17	-325.12
	<u>-2,264.57</u>	<u>-303.00</u>
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	<u>834.51</u>	<u>-2,803.96</u>

CLARISCORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresadas en US Dólares)

A. CLARISCORP S.A.:

Fue constituida el 27 de marzo del 2001, y se inscribió en el Registro Mercantil el 15 de junio del 2011, en la ciudad de Guayaquil, Ecuador. Su actividad principal es la compra, venta y alquiler de bienes inmuebles.

B. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES:

La Compañía mantiene sus registros contables en USDólares y de acuerdo con los principios contables del Ecuador, que son los mismos utilizados en la preparación de los estados financieros. A continuación mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizado:

Moneda local: A partir del 10 de enero del 2000 el US Dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo e incluyen cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Los activos fijos: Están contabilizados al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

La vida útil estimada de los activos fijos es como sigue:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>
Edificios	50

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo – Después del reconocimiento inicial, son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Retiro o venta de Edificios – La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de edificios, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

Las cuentas por pagar son registradas a su valor razonable e incluyen cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Los impuestos corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

Los ingresos y gastos: Se contabilizan por el método devengado: los ingresos cuando se conocen y los gastos cuando se causan.

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Compensación de saldos y transacciones, como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

C. EQUIVALENTE DE EFECTIVO:

Al 31 de diciembre del 2013, efectivo y bancos incluye principalmente depósitos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses.

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja	0.00	177.70
Banco Bolivariano	1,895.24	883.03
	<u>1,895.24</u>	<u>1,060.73</u>

D. CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2013, incluye:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Clientes	160.00	0.00
Retención Fuente años anteriores	1,290.04	1,051.50
	<u>1,450.04</u>	<u>1,051.50</u>

E. PAGOS ANTICIPADOS:

Al 31 de diciembre del 2013, incluye:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Corresponde a crédito tributario por IVA	2,763.55	443.41
(1)	<u>2,763.55</u>	<u>285.33</u>

F. ACTIVOS FIJOS:

	<u>Saldo al</u> <u>01/01/2013</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2013</u>
Terrenos	34,696.76		34,696.76
Edificios	76,723.97		76,723.97
Obras en Proceso	5,127.50	26,649.48	31,776.98
Depreciación acumulada	-3,560.64	-1,780.32	-5,340.96
	<u>112,987.59</u>	<u>24,869.16</u>	<u>137,856.75</u>

G. CARGOS DIFERIDOS:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Gasto Diferido	204.75	204.75
Amortización acumulada	(204.75)	(163.71)
Saldo al 31 de diciembre	<u>0.00</u>	<u>41.04</u>

Durante el año 2013 se amortizó US\$ 41.04 contra los resultados del ejercicio.

H. CUENTAS POR PAGAR:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores-Contratista	16,744.57	4,080.19
Accionista	(1) 105,953.79	90,692.41
Otras Cuentas por Pagar	1,014.17	1,823.17
	<u>123,712.53</u>	<u>96,595.77</u>

Corresponde a desembolsos de gastos de la operación de la compañía cancelados por los accionistas.

I. PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Iva Cobrado	64.29	64.29
Retenciones en la Fuente	2.85	16.02
	<u>67.14</u>	<u>80.31</u>

J. PATRIMONIO:

Capital social: Representa 800 acciones comunes al valor nominal de US\$1 cada una.

Resultados acumulados: El saldo de estas cuentas está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, tales como reliquidación de impuestos, etc.

K. INGRESOS Y GASTOS:

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2012
INGRESOS		
Ingresos Arriendos	10,128.52	11,508.52
GASTOS		
Honorarios	1,537.14	720.00
Depreciación	1,780.32	1,780.32
Mantenimientos	902.19	5,182.39
Suministros	33.21	255.20
Impuestos	1,339.55	221.59
Amortización	41.04	40.92
Alquileres	0.00	965.00
Gastos Viaje	0.00	4,083.96
Servicios Baicos	215.31	0.00
Otros Gastos	2,430.27	2,105.17
	<u>8,279.03</u>	<u>15,354.55</u>

L. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA:

De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad líquida antes de impuesto sobre la renta para repartirlo entre sus trabajadores. La compañía no tiene empleados

La provisión por impuesto a la renta se calcula aplicando la tasa del 22% sobre la utilidad tributable anual o si el anticipo de impuesto a la renta determinado es mayor, se considera este como impuesto a la renta. El impuesto a la renta en el año 2013 lo constituyó el anticipo mínimo determinado.

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2012
Utilidad/(Pérdida) contable	1,849.49	-3,846.03
(+) Gastos no deducibles	15.75	51.11
Base imponible	<u>1,865.24</u>	<u>0.00</u>
Impuesto a la Renta causado	<u>571.77</u>	<u>476.17</u>

MARIA DEL PILAR LLOPART
REPRESENTANTE LEGAL

MARIA TERESA SOTO
CONTADORA

