

CASIONSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(En dólares Americanos)

ESTADOS FINANCIEROS DE CASIONSA S.A.

a) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

		VALOR US\$
ACTIVO	1	72.977,33
ACTIVO CORRIENTE	101	72.977,33
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	758,13
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	63.044,10
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	101020502	16.197,23
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	46.846,87
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	9.175,10
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010502	8.495,88
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1010503	679,22
PASIVO	2	121.471,13
PASIVO CORRIENTE	201	121.471,13
OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113	121.471,13
PATRIMONIO NETO	3	(48.493,80)
CAPITAL	301	800,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	800,00
RESERVAS	304	400,01
RESERVA LEGAL	30401	400,01
RESULTADOS ACUMULADOS	306	(49.629,00)
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	30602	(49.629,00)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	(64,81)
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	30702	(64,81)
PASIVO Y PATRIMONIO		72.977,33

Ver notas a los estados financieros

ESTADOS FINANCIEROS DE CASIONSA S.A.

b) ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

	CODIGO	año 2011	Año 2012
		VALOR US\$	
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41	12.120,75	-
VENTA DE BIENES	4101	12.120,75	-
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	51	10.875,00	-
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	5101	10.875,00	-
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510101	10.875,00	
GANANCIA BRUTA	42	1.245,75	-
GASTOS	52	161,97	64,81
GASTOS ADMINISTRATIVOS	5202	133,25	54,85
TRANSPORTE	520215	21,98	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	510406	12,00	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220	99,27	54,85
GASTOS FINANCIEROS	5203	28,72	9,96
INTERESES	520301		-
COMISIONES	520302	28,72	9,96
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	60	1.083,78	(64,81)
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	61		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	62	1.083,78	(64,81)
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	63		
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	64	1.083,78	(64,81)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	82	1.083,78	(64,81)

Ver notas a los estados financieros

ESTADOS FINANCIEROS DE CASIONSA S.A.**c) ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE**

CASIONSA 0992270470001	Capital social	Reserva legal	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
Saldos a enero 1, 2011	800,00	400,01	(46.737,30)	(3.715,37)	(49.252,66)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			(3.715,37)	3.715,37	-
Utilidad del ejercicio				1.083,78	1.083,78
Saldos a diciembre 31, 2011	800,00	400,01	-50.452,67	1.083,78	(48.168,88)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			1.083,78	(1.083,78)	-
Otros cambios (Imp a la renta)			(260,11)		(260,11)
Perdida del ejercicio				(64,81)	(64,81)
Saldos a diciembre 31, 2012	800,00	400,01	-49.629,00	-64,81	-48.493,80

CASIONSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

CASIONSA S.A.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 9 de Septiembre de 2002, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría trigésima del cantón Guayaquil con fecha 30 de Septiembre de 2002, con resolución No. 02-G-I J-0007578.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la venta al por mayor de calzado, a la venta al por mayor de Prendas de Vestir.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Calle Colon 206 y Pichincha, edificio Colon Piso 1, Guayaquil - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0992270470001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han elaborado y preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

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 Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

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
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para entidades bajo su control.

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 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.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF": los primeros estados financieros que la empresa presente conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

2.3. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.5. Información referida al ejercicio 2011

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2011 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2012, este ejercicio fiscal se presentó bajo Normas NEC.

2.6. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

3.1 APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La empresa al 31 de diciembre de 2012 mantiene registrado en libros el rubro de cuentas corrientes bancaria local por el valor de: \$ 758.13

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Incluyen:

- De Actividades ordinarias que no generen interés por un monto de **US\$ 16.197.23** por las ventas de actividades ordinarias que no generan intereses.
- Otras cuentas y documentos por cobrar por un monto de **US\$ 25.351.24**, por actividades ordinarias que no generan intereses.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluyen resultados de:

CUENTA	VALOR	OBSERVACION
Anticipo del Impuesto a la Renta	US\$ 679.22	Año 2008
Crédito Tributarios a favor de la empresa (I.R.)	8.495.88	Créditos del año -2006-2011
SUMAN	US\$ 9.175.10	

7. PASIVOS NO CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR - Local.- En este rubro se registra el valor de **US\$ 121.471.13** por otros pasivos por cancelar de años anteriores.

8. PATRIMONIO

8.1 CAPITAL.

El capital Social está constituido por 800 participaciones de US\$ 1.00 cada una, siendo sus Accionistas:

ACCIONISTAS	CEDULA	VALOR	PARTICIPACION
Matute Ortiz Edwin Rodrigo	0701820631001	US\$ 400.00	50%
Saltos Rizzo Catalina Silvia	0909497323001	US\$ 400.00	50%
TOTAL		US\$ 400.00	100%

8.2 RESERVAS.

La ley de compañía requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social, al cierre de este estado financiero se tiene un valor de **US\$ 400.01**.

8.3 RESULTADOS ACUMULADOS

Los resultados registrados en el patrimonio de la empresa es el siguiente:

RESULTADOS	VALOR
Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	US\$ (49.6293)
Perdida del ejercicio 2012	US\$ 64.81

9. INGRESOS

La empresa no generó ingresos en el año 2012

10. GASTOS

Incluyen:

		año 2011	Año 2012
		VALOR US\$	
GASTOS	52	161,97	64,81
GASTOS ADMINISTRATIVOS	5202	133,25	54,85
TRANSPORTE	520215	21,98	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	510406	12,00	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220	99,27	54,85
GASTOS FINANCIEROS	5203	28,72	9,96
INTERESES	520301		-
COMISIONES	520302	28,72	9,96



Sr. Edwin Matute Ortiz
Representante Legal