

# **CASIONSA S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

(En dólares Americanos)



**ESTADOS FINANCIEROS DE CASIONSA S.A.**

a) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

<b>ACTIVO</b>	<b>1</b>	<b>604,61</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>101</b>	<b>604,61</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	48,85
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	555,76
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	101020502	555,76
<b>PASIVO</b>	<b>2</b>	
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>201</b>	<b>-</b>
OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113	-
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>3</b>	<b>604,61</b>
<b>CAPITAL</b>	<b>301</b>	<b>800,00</b>
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	800,00
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>306</b>	<b>(192,56)</b>
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	30602	(192,56)
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>307</b>	<b>(2,83)</b>
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	30702	(2,83)

*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

<b>ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL</b>		<b>Año 2014</b>
	<b>CODIGO</b>	
<b>INGRESOS</b>		
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>41</b>	
VENTA DE BIENES	4101	-
<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>	<b>51</b>	-
<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>	<b>5101</b>	-
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510101	
<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>42</b>	-
<b>GASTOS</b>	<b>52</b>	<b>2,83</b>
<b>GASTOS</b>	<b>5202</b>	<b>2,38</b>
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	520219	-
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220	2,38
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>5203</b>	<b>0,45</b>
COMISIONES	520302	0,45
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>60</b>	<b>(2,83)</b>
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	61	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>62</b>	<b>(2,83)</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	<b>82</b>	<b>(2,83)</b>

Ver notas a los estados financieros



ESTADOS FINANCIEROS DE CASIONSA S.A.

c) ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

<b>CASIONSA</b>					
<b>0992270470001</b>					
	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
<b>Saldos a diciembre 31, 2011</b>	<b>800,00</b>	<b>400,01</b>	<b>-50.452,67</b>	<b>1.083,78</b>	<b>(48.168,88)</b>
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)
<b>Saldos a diciembre 31, 2012</b>	<b>800,00</b>	<b>400,01</b>	<b>-49.629,00</b>	<b>-64,81</b>	<b>-48.493,80</b>
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			-64,81	64,81	-
Otros Cambios - Transf de Resultados al Pasivo <b>Cod.990209</b>			49.693,81		49.693,81
Perdida del ejercicio				(592,57)	(592,57)
<b>Saldos a diciembre 31, 2013</b>	<b>800,00</b>	<b>400,01</b>	<b>0,00</b>	<b>-592,57</b>	<b>607,44</b>
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			-592,57	592,57	-
Otros Cambios - Transf de Resultados al Pasivo <b>Cod.990210</b>		-400,01	400,01		
Perdida del ejercicio				(2,83)	(2,83)
<b>Saldos a diciembre 31, 2014</b>	<b>800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-192,56</b>	<b>-2,83</b>	<b>604,61</b>

# CASIONSA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(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 Accionistas en Junta General
- Siendo el segundo periodo que aplica lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), y que han sido 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 2014.

## **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 2014 han sido el segundo año en el que han sido 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

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición fue en el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF se los efectuó en el año 2012 así como también se han aplicados a los estados financieros terminados al 31 de diciembre del 2014.

## **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**

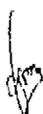
La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

## **2.5. Información referida al ejercicio 2011**

La información contenida en el ejercicio 2012 se presenta, a efectos comparativos y análisis, con la información relativa al ejercicio 2012.

## **2.6. Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014, 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 Accionistas. 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 2014 mantiene registrado en libros el rubro de cuentas corrientes bancaria local por el valor de: \$ 48.85

#### 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Incluyen:

- Otras cuentas y documentos por cobrar por un monto de US\$ 555.76, por actividades ordinarias que no generan intereses.

#### 6. 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
Matuto Ortiz Edwin Rodrigo	0701820631001	US\$ 400.00	50%
Salto 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\$ 0.00.

##### 8.3 RESULTADOS ACUMULADOS

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

RESULTADOS	VALOR
Perdida del ejercicio 2014	US\$ - ( 2.83)



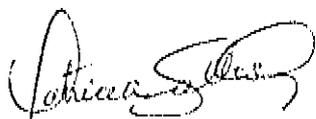
## 7. INGRESOS

La empresa no generó ingresos en el año 2014

## 8. GASTOS

Incluyen:

CUENTA		Año 2012	Año 2013	Año 2014
<b>GASTOS</b>	<b>52</b>	<b>64,81</b>	<b>592,57</b>	<b>2,83</b>
TRANSPORTE	520215			
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANT	520219		34,80	-
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220	54,85	552,99	2,38
COMISIONES	520302	9,96	4,78	0,45



Patricia Alexandra Saltos Rizzo  
Gerente General



CPA Fabiola Loor Vera  
Contadora