

CASFELSA S.A.

INTRODUCCION

Hemos realizado los balances generales adjuntos de CASFELSA S.A., al 31 de diciembre del 2013, los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, así como las notas a los estados financieros.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION

1. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que sea relevante en la preparación y presentación razonable de los estados financieros consolidados para que estén libres de errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.
2. Los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de CASFELSA S.A., al 31 de diciembre del 2013, los resultados de su operación, la evolución del patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



BARBARA CERCADO MENESES
Gerente General



CPA LUCIA NAOIPUCHA
Contadora

CASFELSA S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012

En dólares estadounidenses

1.) Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 se constituían con los siguientes saldos:

	2013	2012
Cuentas por cobrar		
varias	0	35,633
Otras cuentas por cobrar	0	43
Saldo final	0	35,676

2.) Impuestos Anticipados

	2013	2012
IVA Pagado	397	397
Retención en la fuente a favor 2008	0	1,128
Anticipo impuesto a la renta año 2008	1,229	1,229
Anticipo impuesto a la renta año 2009	146	146
Saldo final	1,772	2,900

3.) Cuentas por Pagar

	2013	2012
Cuentas por pagar a Accionistas	595	949
Saldo final	595	949

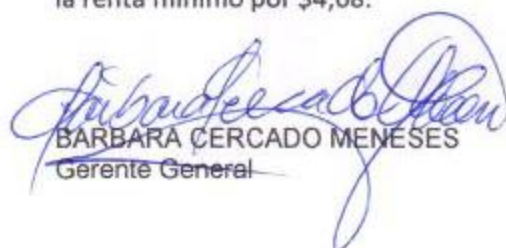
4.) Patrimonio de los Accionistas

Capital Social: Está dividido en 10.000 acciones de US\$ 1 cada una.

Accionistas	Acciones	US\$
Barriga Villavicencio José Gustavo	9,900	9,900
Cercado Meneses Bárbara del Carmen	100	100
Total	10,000	10,000

Pérdidas Acumuladas: Las pérdidas acumuladas al 31 de Diciembre del 2013 ascienden a \$ 8.227.

Pérdida del Ejercicio: La pérdida del ejercicio asciende a \$ 595,38 la cual incluye el impuesto a la renta mínimo por \$4,08.


BARBARA CERCADO MENESES
Gerente General


CPA LUCIA NACIPUCHA
Contadora

CASFELSA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

5.) Situación Fiscal

Impuesto a Renta

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% (Periodo 2012; al 23%) aplicable a las utilidades distribuidas; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 02% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0,4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Conciliación del resultado contable tributario

	2013	2012
Utilidad (perdida) antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	-591	-1,999
Participación Trabajadores		
Deducción por discapacidad y otros		
Deducciones por leyes especiales		
Gastos no Deducibles	522	1,734
Utilidad (perdida) Gravable	-69	-265
Impuesto a la Renta mínimo	4	77


BARBARA CERCADO MENESES
Gerente General


CPA LUCIA NACIPUCHA
Contadora