

CAPRISA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1. - Información General

La Compañía fue constituida como una sociedad anónima el 08 de octubre del 2009 en Samborondon-Ecuador e inscrita el 30 de octubre de ese año en el Registro Mercantil. Su domicilio social se encuentra en la ciudad de Samborondon y su actividad principal es la construcción de edificios y obras civiles en general.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido presentados y aprobados por la Junta General de accionistas el 23 de abril del 2013.

2. - Resumen de Principales Políticas Contables

Bases de preparación

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Para aquellas situaciones específicas que no están consideradas en las NEC se siguen las políticas o prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció un cronograma de aplicación para el proceso de conversión e implementación de las (NIIF) a partir del año 2010, 2011 y 2012, estableciendo como año de transición el año inmediato anterior según corresponda.

De acuerdo con esta disposición, la compañía deberá sujetarse a este cambio a partir del 1 de enero de 2012 considerando como período de transición el año 2011, los ajustes que se efectúen al término del Período de transición el 31 de diciembre de 2011 deberán contabilizarse el 1 de enero de 2012.

Las principales políticas contables utilizadas por la compañía se resumen a continuación:

Inventarios

Los costos de urbanización y vivienda se determinan en base al costo financiero incurrido en el desarrollo y construcción de los inmuebles más los gastos generados e intereses relativos hasta la fecha de terminación de las obras.

Gastos anticipados

Representan las primas de seguros y arriendos pagados menos las amortizaciones que se registran en los resultados del año en los plazos correspondientes.

Mobiliario y equipos

Está registrado al costo de adquisición. El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se carga a los resultados del año a medida que se incurren. Las provisiones para depreciación, se calculan por el método de línea recta con tasas basadas en la vida probable de los bienes 10% para muebles y enseres y maquinaria y equipo, 33% para programas y licencias y 20% para vehículos.

Impuesto a la renta

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% (25% en 2010) de las utilidades gravables.

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

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del 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, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Gastos

Los gastos 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.

3. - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Efectivo en Bancos	7,702.82	37,999.46
	<u>7,702.82</u>	<u>37,999.46</u>

4. - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas por cobrar clientes	58,072.24	
Anticipos	18,838.08	56,801.47
Crédito Tributario IVA	9,615.09	9,523.87
Seguros	1,426.40	1,782.65
	<u>87,951.81</u>	<u>68,107.99</u>

5 - MOBILIARIO Y EQUIPO

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Inventario	8,312.31	0.00
	<u>8,312.31</u>	<u>0.00</u>

6 - MOBILIARIO Y EQUIPO

	<u>2013</u>	<u>Adiciones</u>	<u>2012</u>
Muebles y enseres	18,797.22	3,284.28	15,512.94
Maquinaria y equipo e instalaciones	5,115.11	1,302.17	3,812.94
Equipos Electrónicos	3,257.47	0.00	3,257.46
Vehículos	49,633.93	5,000.00	44,633.93
Terrenos	188,250.00	0.00	188,250.00
Edificación	234,628.49	0.00	234,628.49
Subtotal	499,682.22	9,586.46	490,095.76
Depreciación acumulada	(27,497.91)	(12,321.14)	(15,176.77)
TOTAL	<u>472,184.32</u>	<u>(2,734.68)</u>	<u>474,918.99</u>

7. - PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores	35,744.81	8,918.55
Otras cuentas por pagar	301,070.51	293,950.40
	<u>336,815.32</u>	<u>302,868.95</u>

8.- IMPUESTOS

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Pasivos por impuesto corriente		
Retenciones en la fuente:		
Impuesto a la renta e Impuesto al valor agregado	562.63	925.90
	<u>562.63</u>	<u>925.90</u>

Principales componentes del gasto por impuesto a la renta:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Gasto por impuesto corriente	3,546.32	892.78
Gastos (Ingreso) fiscal relacionado con el nacimiento y reversión de diferencias temporarias		
Gasto por impuesto a la renta diferido	<u>3,546.32</u>	<u>892.78</u>

9.- IMPUESTOS

El movimiento del impuesto a la renta diferido es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Saldo al inicio del año	6,558.49	-
Gasto (Ingreso) fiscal por diferencias temporarias	0.00	6,558.49
Saldo al final del año	<u>6,558.49</u>	<u>6,558.49</u>

10.- CAPITAL SUSCRITO

El capital suscrito al 31 de Diciembre del 2012 está representado por 800 acciones ordinarias de \$0.01 de valor nominal unitario, que equivale a \$800.00

Sus accionistas son:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Luis Fernando Granados Mutis	799.00	799.00
Mónica María Martínez Guzman	1.00	1.00
	<u>800.00</u>	<u>800.00</u>

11.- APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Aportes para futura capitalización	10,000.00	10,000.00
	<u>10,000.00</u>	<u>10,000.00</u>

12.- RESULTADOS ACUMULADOS

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Reserva Legal	400.00	
Resultado de años anteriores	-6,527.78	8,757.46
Resultado del Ejercicio	11,808.84	-15,285.24
Resultados Acumulados provenientes de la adopción de NIIF	215,500.80	215,500.80
	<u>221,181.86</u>	<u>208,973.02</u>

13.- OTROS INGRESOS

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Intereses Ganados	-	5,281.63
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	<u>-</u>	<u>5,281.63</u>

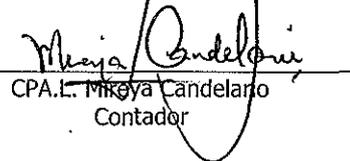
14.- COSTOS Y GASTOS

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Resumen de costos y Gastos		
Costo de Venta	111,166.94	42,239.39
Gastos de Administración	47,176.24	28,343.78
Gastos Financieros	-	19,241.54
Egresos no Operativos	-	5,401.03
	<u>158,343.18</u>	<u>95,225.74</u>

CAPRISA S.A.


Mónica María Martínez Guzmán
Gerente General

CAPRISA S.A.


CPA.L. Mireya Candelario
Contador