

CASCAS IMPORTACIONES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2013

(Expresadas en dólares americanos)

NOTA 1 – OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

CASCAS IMPORTACIONES S.A. es una Sociedad Anónima constituida al amparo de la Leyes Ecuatorianas el 9 de junio del 2011, el objeto principal de la compañía es la compraventa, comercialización, importación, distribución de artículos de juguetería. El plazo inicial de duración de la compañía será de cincuenta años. Empieza sus actividades comerciales en febrero del 2013.

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS)

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, mediante resolución No 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008 estableció la aplicación obligatoria de las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés); y además estableció que los estados financieros de la Compañía a partir del año 2010 sean preparados en base a estas normas de contabilidad; y adicionalmente requiere que los estados financieros del año 2009 (sin embargo la empresa aún no iniciaba sus operaciones) sean preparados como transición para su implementación en el año antes mencionado.

b) Unidad monetaria

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja, caja chica, Fondo de caja y bancos.

f) Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados.

Los gastos se reconocen cuando se conocen. Los gastos han sido reconocidos en los resultados de la compañía.

g) Participación de los empleados y trabajadores en las utilidades

Las disposiciones laborales vigentes establecen que los empleados y trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades del año, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga. Sin embargo durante el año 2013, la compañía no generó utilidad alguna.

l) Utilidad por acción

La utilidad por acción ordinaria se calculará considerando el promedio ponderado de acciones en circulación durante el año.

m) Uso de estimados

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIFs requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

NOTA 2 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de esta cuenta al 31 de diciembre del 2013 es como sigue: **(US\$ dólares)**

Caja general	200
Caja Chica	100
Fondo de Caja	100
Banco del Pichincha (cuenta corriente # 3500368704)	<u>15.639</u>
Total	16.039

NOTA 3 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue: **(US\$ dólares)**

Crédito tributario IVA y saldo al fin del año	15.092
---	--------

NOTA 4 – OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

(US\$ dólares)

Clientes	1.700
Inventarios	46876
Mercadería en tránsito	8738
Anticipos	419
Total	57.733

NOTA 5 – ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle de activos no corrientes al 31 de diciembre del 2013 es como sigue:

(US\$ Dólares)

Local concesionado	28.261
Adecuaciones Local concesionado	27690
Activos por impuestos diferidos	<u>4.164</u>
Total	32.425

La concesión en curso corresponde al valor cancelado al Fideicomiso Paseo San Francisco para la concesión de un local comercial ubicado en el Centro Comercial Paseo San Francisco, dicho contrato de concesión tiene una duración de 7 años que pueden ser renovados de mutuo acuerdo de las partes y las adecuaciones son los gastos realizados para el funcionamiento del local se realizó la amortización y depreciación respectiva.

NOTA 6– CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2013 son como sigue:

(US\$ dólares)

Cuentas por pagar Mouroud	5.224
Cuentas por pagar Euroservicios	1.576
Cuentas por pagar Fideicomiso	2.480
Cuentas por pagar Adproin	547
Cuentas por pagar Varias	2.133
Cuentas por reembolsar	3.185
Otras cuentas por pagar	530
Obligaciones Empleados	2.248
Obligaciones fiscales	<u>386</u>
Total	18.309

NOTA 7 – PATRIMONIO

Capital Social

Al 31 de diciembre de 2013 el capital social de la compañía es de US\$ 200 dividido en 200 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una. El detalle de los accionistas de la compañía con su porcentaje de participación en el capital social es como sigue:

<u>Accionista</u>	<u>% de participación</u>
Casali Fernandez María Luisa	50%
Castells María Florencia	<u>50%</u>
Total	<u>100%</u>

<u>Aporte Futuras Capitalizaciones</u>	\$154.383
---	------------------

Se procedió a realizar un aporte para futuras capitalizaciones de las Cuentas por pagar accionistas.

NOTA 8- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un detalle de los Gastos Administrativos al 31 de diciembre del 2013 es como sigue:

	(US\$ dólares)
Gasto Sueldo	6.489
Horas Extras	2.643
Comisiones en ventas	1355
Gasto Décimo Cuarto sueldo	530
Gasto Décimo Tercer Sueldo	983
Gasto Aporte Patronal	1.433
Compensación	<u>1.305</u>
Total	14.738

Los Gastos Operacionales ascienden a \$ 42.800 de las diferentes actividades para el normal funcionamiento de la Empresa.



Preparado por:
Juanita Cañizares M.
RUC:1713012621001