

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

CASAPLAYAS S.A.- Fue constituida en Guayaquil – Ecuador en mayo 05 del 2011, e inscrita en el registrador Mercantil en julio 14 de ese mismo año, con el nombre de CasaPlayas S.A. su objeto social es el arrendamiento de bienes inmuebles. La compañía tiene su domicilio fiscal en la ciudad de Guayaquil en la dirección: Av. de las Américas s/n Centro de Convenciones Simón Bolívar 1er piso oficina 14-A, con inscripción numero 0992717033001 ante el Registro Único del contribuyente del Servicio de Rentas Internas – SRI.

Operaciones.- La compañía realiza actividades de arrendamiento de bienes inmuebles de casas amobladas en el cantón playas de la provincia del Guayas al 05 de mayo del 2011 las ventas por servicio de alquiler de bienes inmuebles amobladas representaron el 100% del total de sus ingresos. Teniendo como principal cliente a Laboratorios Rocnaf S.A. que representa el 26% de la venta total. Para el alquiler de las viviendas de ha diseñado viviendas totalmente cómodas para que los clientes se sientan como en casa, con aire acondicionados dentro de la vivienda, ducha con calefón, cocina, bajilla y todo lo que respecta a accesorios dentro de la vivienda donde solo los clientes necesitan tener su vestimenta.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de presentación.- Los estados financieros adjuntos son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la republica del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son presentados a partir del 1 de enero del 2011 de acuerdo con las NIIF promulgadas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y aprobadas por la Superintendencia de Compañías.

El 20 de noviembre del 2008, la superintendencia de compañías emitió la Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el R.O. No. 498, que establecía un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia. Con base a la mencionada disposición legal, la compañía aplico las NIIF a partir del 1 de enero del 2011, por ser una compañía nueva se aplicó NIIF desde el inicio de la actividad.

El 23 de diciembre del 2009, la superintendencia de Compañías emitió la Resolución No. SC.DS.G.09.0006 que fue publicada en el R.O. No. 94, mediante la cual se estableció un instructivo complementario destinado para la implementación de los principios contables (NIIF) para las entidades sujetas a su control y vigilancia.

En la actualidad, la Superintendencia de Compañías ha emitido la resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 publicada en R.O. No. 372 de enero 27 del 2011 y mediante la cual se establece reformas a la resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 del 2008, principalmente para las empresas que potaren por la inscripción en el Registro de Mercado de Valores, como también para aquellas entidades que componen el tercer grupo de NIIF y

por la adopción de principios contables para las entidades calificadas como PYMES publicada en el Registro Oficial No. 335 de diciembre 7 del 2010 de acuerdo a la normativa implantada por la Comunidad Andina.

3. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2011, un detalle es el siguiente:

	<u>2011</u>
Cientes	1.931,79

Cientes.- Al 31 de diciembre del 2011, las cuentas por cobrar clientes no devengan intereses y vences aproximadamente en 15 días, las cuales representan principalmente saldos por cobrar a Silvia Arichabala por USD\$780 y a otros clientes por USD\$ 1.151,79.

4. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2011, un detalle es el siguiente:

	<u>2011</u>
Impuestos	125,69
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)	110,02
15% Participación Trabajadores	142,92
Provisiones	163,68

Impuestos.- Al 31 de Diciembre del 2011 incluyen principalmente impuesto a la renta USD\$65,67 Retención de impuesto a la renta USD\$47,42 y Retención del IVA USD\$12,60.

5. PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social.- Al 31 de diciembre del 2011, representa 800 acciones comunes-suscritas y en circulación con un valor de USD\$1,00 dólares cada una.

6. VENTAS NETAS

Al 31 de Diciembre del 2011, un detalle es el siguiente:

	<u>2011</u>
Ventas por arrendamientos de vivienda	10.848,70

Al 31 de diciembre la venta esta representado por un servicio de arrendamiento de vivienda.

7. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2011, la compañía realizo las siguientes conciliaciones tributarias para establecer el impuesto a la renta causado del ejercicio económico:

	<u>2011</u>
Utilidad antes de participación de	952,78
Trabajadores en las utilidades e	
Impuesto a la renta	

Menos:

15% Participación de trabajadores	142,92
Base Imponible para impuesto a la renta	809,86
Impuesto a la Renta causado	194,37

Reducción de tarifa del impuesto a la renta para sociedades, la cual se aplicará de manera progresiva a partir del 2011, año en el cual será la tasa del 24%, hasta llegar en el 2013 al 22%