

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA CASARACORP S.A. AL 31  
DE DICIEMBRE DEL 2012**

**NOTA No. 1 Norma general de revelaciones**

La compañía CASARACORP S.A. Proyectos y Construcciones, con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil constituida mediante Escritura Pública ante el Notario XVI del Cantón Guayaquil por el Dr. Rodolfo Pérez Pimentel de fecha Junio veintidós del 2012, inscrita en el Registrador Mercantil, el día 06 de julio de 2012 de fojas 69168 a 6918 No.12.165.

**NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables**

**Sistema Contable** La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía CASARACORP S. A. Proyectos y construcciones, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, las NIIFS y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías y del SRI.

**Unidad Monetaria** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Los Estados Financieros, Estado Integral, Estado de Evolución del Patrimonio y los Flujos de efectivo es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

**Deudores** La cartera de clientes será cobrada en su totalidad en enero del 2013.

**Propiedades, planta y equipo** Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren.

**Provisión para Impuesto de Renta** La provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, al mayor valor determinado resultante de los cálculos efectuados, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente del 23% por el año gravable 2012.

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos:** Según el método del porcentaje de realización, los ingresos ordinarios de la empresa han sido reconocido como tales, en la cuenta de

resultados, a lo largo de los ejercicios en los que se lleve a cabo la ejecución de la obra de construcción y la prestación de servicios. Los costos de los mismos se han reconocido como gastos al momento en el que se ejecutó el trabajo con el que están relacionados.

### **NOTA No. 3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Asciende a \$ 759.02 y está conformado por:

|                    |           |
|--------------------|-----------|
| Caja General       | \$ 203.02 |
| Bancos Bolivariano | 556.00    |

### **Nota No. 4 Activos financieros**

Cuentas y Doc. por cob. Clientes \$7810.96, los mismos que se lo cobra en el mes de enero del 2013

### **Nota No. 5 Activos por impuestos corrientes**

|   |            |
|---|------------|
| Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA DE SERVICIO)    | \$2.369,08 |
| Crédito Tributario a favor de la empresa (RETENCIONES DE IVA) | \$1.000,21 |

### **NOTA No.6 Propiedades, Planta y Equipos**

|                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| Muebles y enseres                | \$1.440,18       |
| Vehículo y Equipos de Transporte | \$18.205,36      |
| (-)Depreciación de Activos fijos | <u>-\$305,20</u> |
| Total                            | \$ 19.340,34     |

### **NOTA No. 7 Cuentas y documentos por pagar**

|            |              |
|------------|--------------|
| Nacionales | \$ 12.852,98 |
|------------|--------------|

Valor pendiente por compra de vehículo, y se cancela en el 2013 a la casa comercial.

### **NOTA No. 8 Otras Obligaciones Corrientes**

|                                    |           |
|------------------------------------|-----------|
| IVA Cobrado en Ventas              | \$ 134,06 |
| Retenciones de IVA por pagar       | 5,52      |
| Retenciones en la fuente por pagar | 203,16    |

|                          |               |
|--------------------------|---------------|
| Impuesto a la renta      | \$280,13      |
| Otros Pasivos Corrientes | \$ 14711,83 * |
| Total                    | \$ 15.334.70  |

\* Préstamo a accionistas que se cancelará durante el año 2013

**NOTA No. 9 Patrimonio**

Capital Suscrito y Pagado \$ 800,00 (800 acciones)

**NOTA No. 10 Ingresos Operacionales**

|   |             |
|---|-------------|
| Ingresos por ventas de prestación de servicio | \$18.968,90 |
| Ingresos por contratos de construcción        | 1.895,00    |

**NOTA No. 11 Costo de Ventas y Producción**

|   |            |
|---|------------|
| Compra de materiales para la construcción | \$8.132,89 |
| Costos por Servicios                      | 4.629,80   |
| Transportes y fletes                      | 2.947,00   |
| Combustible                               | 336,53     |
| Mant. De Maquinaria                       | 113,53     |

**NOTA No. 12 Gastos administrativos**

|                               |           |
|-------------------------------|-----------|
| Honorarios Legales            | \$ 401.79 |
| Movilizaciones                | 500.00    |
| Gastos de Gestión             | 212.97    |
| Agua, Luz, telecomunicaciones | 124.05    |
| Gto. Depreciación Acumulada   | 305.20    |
| Otros                         | 143.11    |

**NOTA No. 13 Gastos Financieros**

|                                     |         |
|-------------------------------------|---------|
| Otros (chequeras y certificaciones) | \$40.50 |
|-------------------------------------|---------|



ING. JUAN POLO ALVARADO  
GERENTE