

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA CASARACORP S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 durante el año 2015 ha tenido un movimiento sustancial al contrato de la obra suspendida por parte de un potencial cliente, por lo que quedará pendiente hasta que se reanude la obra paralizado en el año siguiente.

Propiedades, planta y equipo Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base al 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 22% por el año gravable 2015, así como la determinación del anticipo de impuesto a la renta.

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 \$ 629.30 y registrado en la cuenta bancaria del banco bolivariano.

Nota No. 4 Activos financieros

Cuentas y Doc. por cob. Clientes, los mismos que serán cobrados conforme el avance de obra que fue paralizada debido a la situación económica del país durante el año 2015:

FACT #	COMPAÑÍA	CANTIDAD
282	INMOBILIARIA MERIDIONAL S.A	55.790,98
284	INMOBILIARIA MERIDIONAL S.A	65.794,01
288	INMOBILIARIA MERIDIONAL S.A	64.260,54
299	INMOBILIARIA MERIDIONAL S.A	1.166,20
300	INMOBILIARIA MERIDIONAL S.A	2.740,57
302	INMOBILIARIA MERIDIONAL S.A	5.038,54
303	INMOBILIARIA MERIDIONAL S.A	3.868,56
304	INMOBILIARIA MERIDIONAL S.A	8.826,78
305	INMOBILIARIA MERIDIONAL S.A	9.564,00
306	INMOBILIARIA MERIDIONAL S.A	10.940,93
307	INMOBILIARIA MERIDIONAL S.A	8.137,23
	TOTAL	236.128,34

Nota No. 5 Activos por impuestos corrientes

Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA en compras) \$11.975,73

NOTA No.6 Gastos Pagados por anticipado

Se adquirió un Plan Automotor Ecuatoriano para la adquisición de un camión con el que se paga valores mensuales cuyo tiempo de duración es al mes de Octubre del 2016 y que hasta este momento tenemos una cantidad abonada de \$2.725,94.

NOTA No.7 Propiedades, Planta y Equipos

Terreno	\$34.000,00
Muebles y enseres	1.440,18
Vehículo y Equipos de Transporte	18.205,36
Equipos	491.07
(-)Depreciación de Activos fijos	<u>-\$ 11.758.64</u>
Total	\$ 42,377.97

NOTA No. 8 Otras Obligaciones Corrientes

Al fisco por declaraciones IVA y Ret.fte. de dic/2015	\$ 327.16
Impuesto a la renta	577.60
Participaciòn de trabajadores	8.003.95
Obligaciones con el IESS	229.48
Beneficios a empleados	<u>4.779.56</u>
Total	\$ 13.917.75

NOTA No. 9 Pasivos a largo plazo

Prestamos a accionista	\$ 68.360.70
------------------------	--------------

NOTA No. 10 Pasivos diferidos

Ingresos no devengados por avance de obra	\$ 236.128.34
---	---------------

NOTA No. 11 Patrimonio

Capital Suscrito y Pagado	\$ 800,00 (800 acciones)
Reserva Legal	1.282.41
Utilidades de ejercicio anteriores	26.248.50
Utilidad neta del ejercicio	35.377.45

NOTA No. 12 Ingresos Operacionales

Ingresos por ventas de prestación se servicio	\$319.086.99
---	--------------

NOTA No. 13 Costo de Ventas y Producción

Compra de materiales para la construcción	\$ 189.681.98
Costos por Servicios	23.968.11
Costos de sueldos y beneficios	21.537.99
Aportes al less	3.282.95
Honorarios	50.88
Impuestos	<u>458.46</u>
Total	238.980.37

NOTA No. 14 Gastos administrativos y de ventas

Sueldos y demás remuneraciones administrativos		\$ 5.694.90
Aportes al less		734.34
Combustibles y lubricantes		3.438.95
Gastos de viaje		2.713.22
Gastos de Gestión		2.930.62
Gastos de depreciación		3.834.20
Suministros y herramientas		631.64
Mantenimiento y reparaciones		3.478.63
Otros Gastos:		3.222.72
Capacitación	344.00	
Movilización y transporte	735.50	
Uniforme	108.71	
Otros honorarios	50.88	
Agua, Luz, telecomunicaciones	1.952.75	
Servicio de correspondencia	16.08	
Publicaciones	5.36	
Varios	60.32	
TOTAL		\$ 26.732.83

NOTA No. 15 Gastos Financieros

Comisiones por servicio	\$ 68.08
-------------------------	----------



ING. JUAN POLO ALVARADO
GERENTE