

Bases de Presentación y Marco Regulatorio.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas para su utilización en Ecuador.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF, cuya responsabilidad es de los Administradores de la Entidad, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad.

Los estados financieros se presentan en miles de dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables presentándose de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2013.

Por otro lado la empresa tuvo actividades operacionales hasta fines del mes de diciembre del 2013, y en este nuevo periodo entrara en proceso de liquidación.



Elaborado por:

Lic. Silvio Apolo Apolo

CONTADOR 31837

Revisado por:



Sra. María Teresita Beltrán Chitiva

GERENTE GENERAL

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA: CASATEXFO S.A.

FECHA: 31/12/2013

JUSTIFICACION

Conciliación de Patrimonio del 2013

ALCANCE

Grupo:	PATRIMONIO	3.660,10
Contable:	<u>CAPITAL</u>	1.000,00
Subcuenta (s)	<u>CAPITAL PAGADO</u>	1.000,00
	RESULTADOS ACUMILADOS	27,41
	Pérdida acumulada ejercicio anterior	27,41
	RESULTADOS EJERCICIO ACTUAL	2.687,51
	Utilidad ejercicio actual	2.687,51

NORMAS DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 22

DESARROLLO

Con relación al patrimonio se procedió a hacer un análisis de todas las cuentas que lo componen como el capital social suscrito, y los resultados del ejercicio

CONCLUSION

Todas las cuentas tienen un valor razonable, el resultado de ejerció consta en el flujo de efectivo y estado de evolución del patrimonio

RECOMENDACIÓN

No se reconoce ajuste para conciliación Patrimonial.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA: CASATEXFO S.A.

FECHA: 31/12/2013

ALCANCE

Grupo:	PASIVO	
		3.305,09
Contable:	<u>CORRIENTES</u>	3.305,09
	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	
	Proveedores varios	781,24
	<u>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</u>	
	Cuentas por pagar no relacionadas	2.523,85

NORMAS DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 Y SECCION 22

DESARROLLO

Analizar la composición de pasivo corriente y no corriente al cierre del ejercicio del 2013, de la siguiente manera:

Para los efectos de esta cuenta, se verificó el cumplimiento con los requerimientos de la NIIF PARA PYMES, en cuanto a su reconocimiento, medición, presentación y revelación, de igual manera, se evaluaron los sucesos pasados que le dan origen a este tipo de pasivos, lo anterior con el fin de evidenciar la certeza de su reconocimiento. Por otra parte se analizó la antigüedad de saldos a fin de determinar la exigibilidad de los mismos.

CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, se estableció un normal desenvolvimiento y su pago total se lo hará en el primer mes del siguiente periodo contable. Su saldo es razonable.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA: CASATEXFO S.A.

FECHA: 31/12/2013

ALCANCE

Grupo: **ACTIVOS FINANCIEROS**

Contable: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Cientes no Relacionados locales 1.271,32

Cuenta (s) OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Subcuenta (s) Otras cuentas por cobrar relacionadas locales 3.674,93

NORMAS DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

Al efectuar el análisis de la recuperabilidad de las cuentas por cobrar clientes, plazos tasas y montos, se estableció que todas las cuentas se recuperan máximo a 30 días

CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado, la recuperación de las cuentas por cobrar todas se lo hace en 30 días, por lo que de presentarse fechas de recuperación mayores siempre se aplicarían las normas NIIF.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA: CASATEXFO S.A.

FECHA: 31/12/2013

ALCANCE

Grupo: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Contable: EFECTIVO 472,82

Cuenta (s) BANCOS

Subcuenta (s) Banco Pichincha 472,82

NORMAS DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo.

CONCLUSION

En las cuentas de la empresa no existió restricción de fondos en sus cuentas de efectivo; los saldos reconocidos en estas cuentas, están representadas al valor razonable.

RECOMENDACIÓN

De acuerdo a los análisis realizados, no se reconoce ningún ajuste para la conciliación patrimonial.