RAZON SOCIAL:	CARIGUA S.A.
DIRECCION:	BALSAMOS 615 A ENTRE AV LAS MONJAS Y FICUS
EXPEDIENTE:	19510
RUC:	0990543917001
AÑO:	2012
FORMULARIO:	SC NIIF.19510.2012.1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ANTECEDENTES:

CARIGUA S.A. FUE CREADA SEGÚN INSCRIPCION EN EL REGISTRO MERCANTIL EL 6 DE JULIO DEL 1.981 E INCIO SUS ACTIVIDADES COMERCIALES SEGÚN INSCRIPCION EN EL S.R.I. EL 6 DE JULIO DEL 1981.

DURANTE EL EJERCICIO ECONOMICO 2.012 LOS INGRESOS QUE OBTUVO LA COMPAÑÍA SE DEBIERON A LOS INTERESES GANADOS POR LAS INVERSIONES A CORTO Y LARGO PLAZO QUE SE REALIZARON POR MEDIO DE LA BOLSA DE VALORES. ADICIONALMENTE SE ALQUILA LAS OFICINAS QUE TIENE LA COMPAÑÍA MIENTRAS SE DECIDE SI SE PROCEDE A VENDER O SI LA COMPAÑÍA DECIDE EMPRENDER ALGUNA ACTIVIDAD ECONOMICA.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:

- **CUENTA 10101** :

ESTA CUENTA REGISTRA EL SALDO QUE ESXISTE EN LA CUENTA BANCOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.012

- **CUENTA 1010203** :

SON INVERSIONES A CORTO PLAZO, INVERSIONES EN LETRAS QUE TIENEN VENCIMIENTOS DE 90 O 120 DIAS. INTERESES SE CONTABILIZAN AL VENCIMIENTO, EXCEPTO EN TERMINO DE AÑO FISCAL QUE SE PROVISIONA PROPORCIONALMENTE COMO LO INDICA LA POLITICA CONTABLE.

- **CUENTA 1010207**:

EN ESTA CUENTA SE REGISTRAN LOS VALORES A COBRAR AL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS POR CONCEPTO POR CERTIFICADOS DE IMPUESTO A LA RENTA PAGADOS DE MAS O ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA. ADICIONALEMENTE SE ENCUENTRA UN CERTIFICADO QUE VENCE EN EL AÑO 2.013 QUE SE LO PODRA FRACCIONAR Y VENDER POR CUANTO NO SE COMPENSO CON IMPUESTOS A LA RENTA DURANTE 5 AÑOS, YA QUE LA ACTIVIDAD QUE GENERABA INGRESOS Y CON ELLO SE PAGABA IMPUESTO A LA RENTA SE DESCONTINUO.

EL VALOR DE $18130,52 HA SIDO ENTREGADO A VARIOS PROVEEDORES POR CONCEPTO DE ANTICIPOS POR TRABAJOS A REALIZAR.

- **CUENTA 1010208:**

VALOR ENTREGADO PARA TRABAJOS A REALIZAR EN LA COMPAÑÍA. NO SE GENERAN INTERESES POR COBRAR PORQUE LOS TRABAJOS SERAN EN EL CORTO PLAZO.

VALOR ENTREGADO COMO PRESTAMO PARA EMPLEADO MAS ANTIGUO, EL CUAL SE ESTA CONSIDERANDO SI SE LO ENTREGA COMO BONIFICACION O PRESTAMO. POR LA ANTIGÜEDAD QUE TUVO EL EMPLEADO SON $16.016,00. ADEMAS, EXISTEN $1.800,00 POR COBRAR POR CONCEPTO DE SALDO POR LA VENTA DE UN VEHICULO DE HACE UN PAR DE AÑOS.

SE REGISTRA E, SE HAN DEJADO PROVISIONADO LOS INTERESES DE LAS INVERSIONES A CORTO PLAZO $1.246,75 QUE TIENEN VENCIMIENTOS EN EL AÑO 2.013 Y SE DEJO PROVISIONADO EL VALOR A COBRAR AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.012.

- **CUENTA 1010501**

ES EL CREDITO TRIBUTARIO QUE EXISTE POR CONCEPTO DE IVA POR EL ALQUILER DEL MES DE DICIEMBRE A COMPENSAR EN ENERO DEL 2.013

- **CUENTA 1010502**

REGISTRA EL CREDITO TRIBUTARIO DURANTE EL AÑO 2.012 QUE CONSTA EN LAS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS A LA FACTURACION POR EL ALQUILER DE LAS OFICINAS.

- **CUENTA 10108**

REGISTRA EL VALOR POR LOS DEPOSITOS EN GARANTIA DE LOS MEDIDORES DE LUZ QUE TODAVIA NO ESTAN DADOS DE BAJA TANTO EN MACHALA QUE ES DONDE EXISTIA LA CAMARONERA COMO EN GUAYAQUIL EN LAS OFICINAS QUE SE ENCUENTRAN EN ALQUILER.

- **CUENTA 10201:**

DENTRO DE ESTE GRUPO DE CUENTAS CONSTAN LOS ACTIVOS FIJOS, COMO SON LOS MUEBLES Y ENSERES, MAQUINARIA Y EQUIPO, EQUIPOS DE COMPUTACION, Y VEHICULOS. SE ENCUENTRAN REGISTRADOS A SU COSTO ORIGINAL.

- **CUENTA 1020112 Y 1020113:**

SE REGISTRA LA DEPRECIACION ACUMULADA CORRESPONDIENTE A LOS ACTIVOS FIJOS REGISTRADOS EN EL GRUPO DE CUENTAS 10201 Y EL DETERIORO EN EL CASO DE LOS VEHICULOS. LOS DEMAS ACTIVOS SE MANTIENE LA DEPRECIACION EN EL SISTEMA DE LINEA RECTA Y NO SE LES REALIZO NINGUN AJUSTE POR CONVERSION, DESGASTE, DETERIORO, ETC.

LA UNICA DIFERENCIA QUE SE HA REALIZADO ES EL CAMBIO QUE EXISTE EN LA DEPRECIACION DE VEHICULOS, PUESTO QUE SE HA ALARGADO SU VIDA UTIL, SE HA

DEJADO BAJO EL SISTEMA DE DEPRECIAICION EN LINEA RECTA, Y ANTES DE DEPRECIAR SE HA CONSIDERADO UN VALOR RESIDUAL:

1) VEHICULO GRAND VITARA

IMPTO DIFERIDO - EPRECIACION

	BCE CONT	BCE FISCAL	DIFERENC				
COSTO	19.722,00						
DEPRECIAC	-19.393,30						
SALDO VEH	328,70	328,70					
REAVALUO	2671,3	0					
TOTAL CTO	3.000,00	328,70				DIARIO	
V.RESIDUAL	2.000,00	-					
VAL.DEPREC	1.000,00	328,70	(671,30)	24	(161,11)	(161,11)	IMPTO A PAGAR A ACT.IMPTOS DIF
AÑO 2012	333,33	328,70					
	666,67	-	(666,67)	23	(153,33)	7,78	ACT IMPT DIF. A IMPTO X PAGAR
AÑO 2013	333,33	0					
	333,34	-	(333,34)	22	(73,33)	80,00	ACT IMPT DIF. A IMPTO X PAGAR
AÑO 2014	333,34	0					
	0,00	-	(0,00)	21	(0,00)	73,33	ACT IMPT DIF. A IMPTO X PAGAR

(0,00)

2) VEHICULO JETTA

IMPTO DIFERIDO – DEPRECIACION

	BCE CONT	BCE FISCAL	DIFERENC
COSTO	28.110,40		
DEPRECIAC	-5.622,08		
SALDO	22.488,32	22.488,32	
DETERIORO	5488,32	0	

MENOS VR 1700.00

							DIARIO
15.300,00	22.488,32	7.188,32	24%	1.725,20	1725,2	ACT.IMPT DIF. A IMPTO A PAGAR	1.725,20

AÑO 2012 3.825,00 5.622,08

11.475,00	16.866,24	5.391,24	23%	1.239,99	(485,21)	IMPTO A PAGAR A ACT IMPTO DIF	(661,16)

AÑO 2013 3.825,00 5.622,08

7.650,00	11.244,16	3.594,16	22%	790,72	(449,27)	IMPTO A PAGAR A ACT IMPTO DIF	(609,92)

AÑO 2014 3.825,00 5.622,08

3.825,00	5.622,08	1.797,08	22%	395,36	(395,36)	IMPTO A PAGAR A ACT IMPTO DIF	(563,66)

AÑO 2015 3.825,00 5.622,08

-	-	-	22%	-	(395,36)	IMPTO A PAGAR A ACT IMPTO DIF	(563,66)
					0,00		

COMO SE PODRA OBSERVAR NO SE REALIZO EL ASIENTO CORRESPONDIENTE A LOS IMPUESTOS DIFERIDOS, PUESTO QUE LA COMPAÑÍA NO GENERA IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR, YA QUE MAS DEL 50% QUE OBTIENE ACTUALMENTE ES EXENTO AL SER INTERESES POR OPERACIONES DE INVERSION A LARGO PLAZO.

IMPTO DIFERIDO – DEPRECIACION
OFICINAS Y PARQUEOS

	BCE CONT	BCE FISCAL	DIFERENC				
OFIC+PARQ	1.943,03	1.943,03					
REAVALUO	**44704,97**	**0**					
	46.648,00	1.943,03					
DETERIORO	0	0					
MENOS VR	9.329,60						
	37.318,40	1.943,03	(35.375,37)	24	(8.490,09)	(8.490,09)	IMPTO A PAGAR A ACT.IMPTOS.DIF
AÑO 2012	1.243,95	268,02					
	36.074,45	1.675,01	(34.399,44)	23	(7.911,87)	578,22	ACT.IMPT DIF. A IMPTO A PAGAR
AÑO 2013	1.243,95	268,02					
	34.830,51	1.406,99	(33.423,52)	22	(7.353,17)	558,70	ACT.IMPT DIF. A IMPTO A PAGAR
AÑO 2014	1.243,95	268,02					
	33.586,56	1.138,97	(32.447,59)	22	(7.138,47)	214,70	ACT.IMPT DIF. A IMPTO A PAGAR
AÑO 2015	1.243,95	268,02					
	32.342,61	870,95	(31.471,66)	22	(6.923,77)	214,70	ACT.IMPT DIF. A IMPTO A PAGAR
AÑO 2016	1.243,95	268,02					
	31.098,67	602,93	(30.495,74)	22	(6.709,06)	214,70	ACT.IMPT DIF. A IMPTO A PAGAR
AÑO 2017	1.243,95	268,02					
	29.854,72	334,91	(29.519,81)	22	(6.494,36)	214,70	ACT.IMPT DIF. A IMPTO A PAGAR
AÑO 2018	1.243,95	268,02					
	28.610,77	66,89	(28.543,88)	22	(6.279,65)	214,70	ACT.IMPT DIF. A IMPTO A PAGAR
AÑO 2019	1.243,95	66,89					
	27.366,83	-	(27.366,83)	22	(6.020,70)	258,95	ACT.IMPT DIF. A IMPTO A PAGAR
AÑO 2020	1.243,95						
	26.122,88	-	(26.122,88)	22	(5.747,03)	273,67	ACT.IMPT DIF. A IMPTO A PAGAR
AÑO 2021	1.243,95						
	24.878,93	-	(24.878,93)	22	(5.473,37)	273,67	ACT.IMPT DIF. A IMPTO A PAGAR
AÑO 2022	1.243,95						
	23.634,99	-	(23.634,99)	22	(5.199,70)	273,67	ACT.IMPT DIF. A IMPTO A PAGAR
AÑO 2023	1.243,95						
	22.391,04	-	(22.391,04)	22	(4.926,03)	273,67	ACT.IMPT DIF. A IMPTO A PAGAR
AÑO 2024	1.243,95						
	21.147,09	-	(21.147,09)	22	(4.652,36)	273,67	ACT.IMPT DIF. A IMPTO A PAGAR
AÑO 2025	1.243,95						
	19.903,15	-	(19.903,15)	22	(4.378,69)	273,67	ACT.IMPT DIF. A IMPTO A PAGAR
AÑO 2026	1.243,95						
	18.659,20	-	(18.659,20)	22	(4.105,02)	273,67	ACT.IMPT DIF. A IMPTO A PAGAR
AÑO 2027	1.243,95						
	17.415,25	-	(17.415,25)	22	(3.831,36)	273,67	ACT.IMPT DIF. A IMPTO A PAGAR
AÑO 2028	1.243,95						
	16.171,31	-	(16.171,31)	22	(3.557,69)	273,67	ACT.IMPT DIF. A IMPTO A PAGAR

AÑO 2029	1.243,95						
	14.927,36	-	(14.927,36)	22	(3.284,02)	273,67	ACT.IMPT DIF. A IMPTO A PAGAR
AÑO 2030	1.243,95						
	13.683,41	-	(13.683,41)	22	(3.010,35)	273,67	ACT.IMPT DIF. A IMPTO A PAGAR
AÑO 2031	1.243,95						
	12.439,47	-	(12.439,47)	22	(2.736,68)	273,67	ACT.IMPT DIF. A IMPTO A PAGAR
AÑO 2032	1.243,95						
	11.195,52	-	(11.195,52)	22	(2.463,01)	273,67	ACT.IMPT DIF. A IMPTO A PAGAR
AÑO 2033	1.243,95						
	9.951,57	-	(9.951,57)	22	(2.189,35)	273,67	ACT.IMPT DIF. A IMPTO A PAGAR
AÑO 2034	1.243,95						
	8.707,63	-	(8.707,63)	22	(1.915,68)	273,67	ACT.IMPT DIF. A IMPTO A PAGAR
AÑO 2035	1.243,95						
	7.463,68	-	(7.463,68)	22	(1.642,01)	273,67	ACT.IMPT DIF. A IMPTO A PAGAR
AÑO 2036	1.243,95						
	6.219,73	-	(6.219,73)	22	(1.368,34)	273,67	ACT.IMPT DIF. A IMPTO A PAGAR
AÑO 2037	1.243,95						
	4.975,79	-	(4.975,79)	22	(1.094,67)	273,67	ACT.IMPT DIF. A IMPTO A PAGAR
AÑO 2038	1.243,95						
	3.731,84	-	(3.731,84)	22	(821,00)	273,67	ACT.IMPT DIF. A IMPTO A PAGAR
AÑO 2039	1.243,95						
	2.487,89	-	(2.487,89)	22	(547,34)	273,67	ACT.IMPT DIF. A IMPTO A PAGAR
AÑO 2040	1.243,95						
	1.243,95	-	(1.243,95)	22	(273,67)	273,67	ACT.IMPT DIF. A IMPTO A PAGAR
AÑO 2041	1.243,95						
	(0,00)	-	0,00	22	0,00	273,67	ACT.IMPT DIF. A IMPTO A PAGAR
						0,00	

- **CUENTA 1020601:**

SE REGISTRA LAS INVERSIONES A LA LARGO PLAZO REALIZADAS A TRAVEZ DE LA BOLSA DE VALORES TIENEN VENCIMIENTOS MAYORES A UN AÑO.

- **CUENTA 2010301**

SE REGISTRA LOS VALORES POR PAGAR A LOS PROVEEDORES, SERVICIO DE RENTAS INTERNAS IVA Y RETENCIONES EN LA FUENTE, IVA POR PAGAR.

CTA: DEPOSITOS EN GARANTIA

HAY DOS MESES DE DEPOSITO POR ALQUILER DE OFICINAS DE LA COMPAÑIA, ESTOS SE DEVOLVERAN CON LA DESOCUPACION DEL INMUEBLE, POR LO TANTO, NO GENERA INTERES A CANCELAR.

CTA: CTAS Y DCTOS POR PAGAR PROVEEDORES

EXISTE UN VALOR QUE CORRESPONDE A LA CIA PARCESHI (COMBUSTIBLE) DESDE 5 DE SEPTIEMBRE DEL 2,009 DE us$3965,50 EL CUAL NO SE HABIA CANCELADO POR OBJECIONES QUE SE HICIERON EN LA ENTREGA DEL PRODUCTO.

DESPUES DE REVISAR DETALLADAMENTE SE HA LLEGADO A LA CONCLUSION DE CANCELAR LOS VALORES EN EL AÑO 2013.

CTA: ANTICIPO VARIOS DE CLIENTES

POR UN ERROR DE PARTE DE NUESTRO CLIENTE, NO HA SOLICITADO LA DEVOLUCION DE UN VA LOR PAGADO DE MAS, EL CUAL SE ARRASTRA DESDE 14/04/2011. SE LO DEJA EN LIBROS PUESTO QUE ES UNA OBLIGACION QUE EN CUALQUIER MOMENTO HABRIA QUE DEVOLVER.

NO SE CALCULAN INTERESES POR PAGAR PUESTO QUE ES UN VALOR QUE DEBIO SER RECLAMADO Y SINO ES RECLAMADO SE CONVERTIRIA EN UN INGRESO PARA NUESTRA COMPAÑIA DE ACUERDO A POLITICAS INTERNAS SE MANTENDRA 5 AÑOS EN LIBROS.

- **CUENTA 20108**

SON VALORES PRESTADOS POR LOS ACCIONISTAS COMO CAJA CHICA, Y QUE NO SON SUJETO DE PAGO DE INTERESES PORQUE ES A CORTO PLAZO.

- **CUENTA 30101**

CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO DE LA COMPAÑÍA

- **CUENTA 30401**

RESERVA LEGAL ACUMULADA DURANTE AÑOS ANTERIORES.

- **CUENTA 30601**

SE REGISTRA LA GANANCIA ACUMULADA POR NO HABERSE REPARTIDO LAS UTILIDADES DE AÑOS ANTERIORES

- **CUENTA 30602**

PERDIDAS ACUMULADAS DURANTE VARIOS AÑOS

- **CUENTA 30603**

SE REGISTRA EL MOVIMIENTO QUE SE REALIZO POR LA ADOPCION DE NIIF POR PRIMERA VEZ, POR EL REAVALUO DEL UNICO INMUEBLE QUE TIENE LA COMPAÑIA PARA LO CUAL SE CONSIDERO REGISTRARLO A PRECIO DE AVALUO CATASTRAL.

OFICINAS Y PARQUEOS

IMPTO DIFERIDO - DEPRECIACION

	BCE CONT	BCE FISCAL
OFIC+PARQ	1.943,03	1.943,03
REAVALUO	44704,97	0
	46.648,00	1.943,03

REVALUACION DE EDIFICIOS Y PARQUEO	44.704,97	
APLICACIÓN DE NIIF POR PRIMERA VEZ		44.704,97

TAMBIEN SE CONSIDERA EL VALOR DEL INCREMENTO DE UN VEHICULO CASI DEPRECIADO DE ACUERDO A INFORME DE PERITO POR UNICA OCASIÓN.

VEHICULO

Chevrolet Grand Vitara

SALDO POR DEPREC.	328,70
REAVALUO	2.671,30
	3.000,00

REVALUACION DE VEHICULOS	2.671,30	
APLICACIÓN DE NIIF POR PRIMERA VEZ		2.671,30

- **CUENTA 30604**

REGISTRA LA CUENTA RESERVA DE CAPITAL QUE SE ORIGINA EN LA CUENTA DE CONVERSION DE SUCRES A DOLARES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

- **CUENTA 30702**

REGISTRA LOS RESULTADOS DEL EJERCICIO ECONOMICO AÑO 2.012, EN ESTE CASO PERDIDA.

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL:

- **CUENTA 4102**

SON LAS VENTAS POR ALQUILER DE LAS OFICINAS DURANTE EL AÑO 2.012

- **CUENTA 4305**

SON OTRAS RENTAS GENERADAS POR LOS INTERESES GRAVABLES Y NO GRAVABLES LOS CUALES SE OBTUVIERON POR LAS INVERSIONES A TRAVES DE LA BOLSA DE VALORES POR COMPRA DE LETRAS, OTROS A CORTO Y LARGO PLAZO.

- **CUENTA 5202**

SUMATORIA DE TODOS LOS GASTOS QUE SE GENERARON DURANTE EL AÑO 2.012, ENTRE LOS CUALES LOS MAS RELEVANTES SE ORIGINARON POR LOS GARTOS POR DETERIORO DE UN VEHICULO Y LA DEPRECIACION Y AMORTIZACION DE LOS VEHICULOS Y EDIFICIOS – PARQUEOS POR EL AÑO 2.012.

ADICIONALMENTE LOS GASTOS MAS RELEVANTES SON INTERNET, TELEFONO, HONORARIOS POR ASESORIA, POLIZAS DE SEGURO DE LOS VEHICULOS.

- **CUENTA 60**

REGISTRA LA PERDIDA DEL EJERCICIO 2.012

NOTAS AL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO:

- **CUENTA 990101**

REGISTRA LOS SALDOS DEL AÑO INMEDIATO ANTERIOR. DURANTE EL EJERCICIO ECONOMICO EL CAPITAL SOCIAL SE MANTIENE EN $40.000.00 ESTA DIVIDIDO EN 2 ACCIONISTAS AL TERMINO DEL EJERCICIO, TODOS SON PERSONAS NATURALES Y ECUATORIANOS.

- **CUENTA 990204 Y 990205**

REFLEJA LA TRNSFERENCIA ENTRE LAS CUENTAS PATRIMONIALES, EN ESTA CASO LA UTILIDAD DEL AÑO 2011 PASA A TRANSFERIRSE COMO GANANCIA ACUMULADA EN EL AÑO 2.012

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

- **CUENTA 9501**

REGISTRA LOS MOVIMIENTOS DE DINERO EFECTUADOS DURANTE EL EJERCICIO PAGOS E INGRESOS DURANTE AÑO 2.012.

- **CUENTA 9507**

SE REGISTRA EL SALDO EN EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO QUE CONSTA EN LA CUENTA BANCOS.

- **CUENTA 98**

SE REGISTRA EN ESTA CUENTA LA VARIACION ENTRE LAS CUENTAS DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS ENTRE LOS AÑOS 2011-2012

NOTAS A LA CONCILIACION DEL ESTADOS FINANCIEROS DE NEC A NIIF

EN LA CONCILIACION DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA, LOS SALDOS NEC SON AL INICIO DEL PERIODO SON LOS MISMOS QUE CONSTAN EN LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2.010 Y LOS SALDOS NEC QUE SE OBSERVAN AL FINAL DEL PERIODO SON LOS MISMOS QUE REFLEJAN LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.011.

COMO SE EXPLICA EN LAS CUENTAS DE ACTIVO Y APLICACIÓN DE NIIF POR PRIMERA VEZ, EL UNICO ASIENTO QUE SE REFLEJA, ES EL REAVALUO DE EDIFICIOS Y EL REAVALUO Y DETERIORO DE LOS VEHICULOS.

AL REALIZAR LA CONTABILIZACION DEL REAVALUO DE LAS OFICINAS Y EL PARQUEO, SE REALIZA EN UN SOLO ASIENTO CONTABLE LA TRANSFERENCIA DEL ACTIVO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO A PROPIEDADDES DE INVERSION, DISMINUYENDO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO EL COSTO ORIGINAL AL IGUAL QUE LA DEPRECIACION QUE EXISTIA.

NOTAS A LA CONCILIACION DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

LOS SALDOS NEC QUE CONSTAN AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSCION FUERON TOMADOS DEL ESTADO DE RESULTADO DEL AÑO ANTERIOR. DESPUES DE ANALIZAR DICHO ESTADO NO SE REALIZO NINGUN AJUSTE POR CONVERSION, NO EXISTIENDO NADA RELEVANTE QUE AJUSTAR.

NOTAS A LA CONCILIACION DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

LOS SALDOS AL INICIO DEL PERIODO DE TRANCISION FUERON TOMADOS DEL ESTADO FINANCIERO DEL AÑO 2.010 Y LOS SALDOS REFLEJADOS AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION FUERON TOMADOS DEL ESTADO FINANCIERO DEL AÑO 2011

LOS UNICOS MOVIMIENTOS QUE NO SE COLOCARON EL ESTA CONCILIACION FUERON LOS SIGUIENTES YA QUE EL SISTEMA NO LO PERMITIA MIENTRAS SE INGRESABA LA INFORMACION:

	APORTE FUT CAPITALIZAC
SALDOS AL 31-12-2010	**20.604,29**
DEVOLUCIONES APORTES	(20.604,29)
SALDO AL 31/12/11	**0,00**

CUENTA APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

SE DEVOLVIO LOS VALORES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL EL 25 Y 28 DE FEBRERO DEL 2011 POR CUANTO SE DECIDIO TERMINAR CON LA ACTIVIDAD CAMARONERA Y POSIBLE DISOLUCION DE LA COMPAÑIA A MEDIANO PLAZO, LO QUE IMPLICA QUE YA NO HABRIA AUMENTOS DE CAPITAL. DECISION FUE APROBADA POR LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS.

	UTILIDAD DEL EJERC
SALDOS AL 31-12-2010	**144.754,92**
PERDIDAS DEL EJERCICIO	(10.958,64)
SALDO AL 31/12/11	**133.796,28**

POR ERROR NO SE HABIA REVISADO QUE LA PERDIDA DEL AÑO 2.011 FUE COMPENSADA CON LA UTILIDAD DEL AÑO 2.010, VALOR QUE SERA CORREGIDO DURANTE EL EJERCICIO ECONOMICO 2.013

NOTAS A LA CONCILIACION POR ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NO SE REALIZO NINGUNA CONCILIACION A LOS SALDOS NEC DEL FLUJO DE EFECTIVO POR CUANTO NO EXISTIO NINGUN MOVIMIENTO CONTABLE QUE REQUIERA AJUSTE.

POLITICAS CONTABLES

1) MANTENER TODO ANTICIPO PAGADO POR NUESTROS CLIENTES EN LIBROS CONTABLES POR UN PERIODO MAXIMO DE 5 AÑOS, SI ESTE NO HA SIDO COMPENSADO CON LA ENTREGA DE DE UN BIEN O SERVICIO, ESTE VALOR SE CARGARA A RESULTADOS UNA VEZ CUMPLIDO EL PERIODO ESTIPULADO.

2) CONTABILIZAR LOS INTERESES DE LAS INVERSIONES A CORTO PLAZO AL VENCIMIENTO. SI LOS INTERESES AFECTAN A DOS EJERCICIOS ECONOMICOS DIFERENTES, SE PROVISIONARA LO PROPORCIONAL PARA CADA EJERCICIO.

   SI EXISTEN INVERSIONES DE LARGO PLAZO, CONTABILIZAR LOS INTERESES CON LOS COBROS TRIMESTRALES DE CAPITAL O DE ACUERDO AL TIEMPO CONVENIDO. SI AFECTA A DOS EJERCICIOS ECONOMICOS CONTABILIZAR LO PROPORCIONAL PARA CADA EJERCICIO.

3) DEVOLVER VALORES PRESTADOS POR ACCIONISTAS SIN RECARGO DE INTERES CUANDO SE TRATE DE GASTOS PARA LA COMPAÑIA, POR CUANTO NO HAY CAJA CHICA DEBIDO A QUE NO SE ESTA REALIZANDO UNA ACTIVIDAD COMERCIAL QUE REQUIERA APERTURA DE LA MISMA.

NOTAS ADICIONALES:

SE DEJA CONSTANCIA QUE LA ACTIVIDAD PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA YA SE DESCONTINUO Y NO SE ESPERA VOLVER A EMPRENDERLA. EL INGRESO QUE HA OBTENIENDO DURANTE EL EJERCICIO ECONOMICO 2012 Y QUE SE REFLEJA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS ES POR ACTIVIDADES EXTRAORDINARIAS. ES DECIR, INGRESOS POR EL ALQUILER DE LAS OFICINAS QUE MANTIENE LA COMPAÑÍA, Y LOS INTERESES GANADOS PROVENIENTES DE LAS INVERSIONES A CORTO Y LARGO PLAZO REALIZADAS A TRAVEZ DE LA BOLSA DE VALORES.

ESPERAMOS QUE EL ESTADO FINANCIERO CONTEMPLE TODO LO SOLICITADO POR EL ORGANISMO DE CONTROL.

GUAYAQUIL, ABRIL 22 DEL 2.013

ECO. MARTIN COSTA MARCH
GERENTE GENERAL
CARIGUA S.A.

MARITZA LOMAS MACIAS
CONTADOR
REGISTRO 0.41211