

<b>RAZON SOCIAL:</b>	CARIGUA S.A.
<b>DIRECCION:</b>	BALSAMOS 615 A ENTRE AV LAS MONJAS Y FICUS
<b>EXPEDIENTE:</b>	19510
<b>RUC:</b>	0990543917001
<b>AÑO:</b>	2014
<b>FORMULARIO:</b>	SC NIIF.19510.2014.1

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **ANTECEDENTES:**

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

DURANTE EL EJERCICIO ECONOMICO 2.014 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 QUE ACTIVIDAD ECONOMICA PODRIA REALIZAR O SE CIERRA DEFINITIVAMENTE.

### **NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:**

- **CUENTA 311 :**

ESTA CUENTA REGISTRA EL SALDO QUE ESXISTE EN LA CUENTA BANCOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.014

- **CUENTA 320:**

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

SE REGISTRA SE HAN DEJADO PROVISIONADO LOS INTERESES DE LAS INVERSIONES A CORTO PLAZO QUE TIENEN VENCIMIENTOS EN EL AÑO 2.015 Y SE DEJO PROVISIONADO EL VALOR A COBRAR AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.014.

CUENTAS POR COBRAR DE LETRAS A 90 DIAS ADQUIRIDAS EN LA BOLSA DE VALORES Y QUE VENCEN EN EL AÑO 2015.

- **CUENTA 325**

REGISTRA EL CREDITO TRIBUTARIO DURANTE EL AÑO 2.014 QUE CONSTA EN LAS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS A LA FACTURACION POR EL ALQUILER DE LAS OFICINAS.

- **CUENTA 340**

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 354 AL 357:**

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 360 Y 361:**

SE REGISTRA LA DEPRECIACION ACUMULADA CORRESPONDIENTE A LOS ACTIVOS FIJOS REGISTRADOS EN EL GRUPO DE CUENTAS 354 A 357 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 DEPRECIACION EN LINEA RECTA, Y ANTES DE DEPRECIAR SE HA CONSIDERADO UN VALOR RESIDUAL:

COMO SE PODRA OBSERVAR NO SE REALIZO EL ASIEN TO CORRESPONDIENTE A LOS IMPUESTOS DIFERIDOS, PUESTO QUE LA COMPAÑIA 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.

- **CUENTA 365 Y 366**

SE REGISTRA EL UNICO BIEN INMUEBLE QUE SE ENCUENTRA REVALUADO CON SU RESPECTIVA AMORTIZACION POR REVALUACION.

- **CUENTA 413:**

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

- **CUENTA 511 A 521**

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**

REGISTRA VALORES POR PAGAR A PROVEEDORES DE FACTURAS EMITIDAS EN DICIEMBRE DEL 2014

- **CUENTA 601**

CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO DE LA COMPAÑIA

- **CUENTA 621**

RESERVA LEGAL ACUMULADA DURANTE AÑOS ANTERIORES.

- **CUENTA 651**

SE REGISTRA LA GANANCIA ACUMULADA POR NO HABERSE REPARTIDO LAS UTILIDADES DE AÑOS ANTERIORES CON UNA DISMINUCION LA CUAL FUE PAGADA A LOS ACCIONISTAS.

- **CUENTA 652**  
PERDIDAS ACUMULADAS DURANTE VARIOS AÑOS INCLUIDA LA DEL AÑO 2012
- **CUENTA 641**  
SE REGISTRA EL MOVIMIENTO QUE SE REALIZO POR LA ADOPCION DE NIIF POR PRIMERA VEZ, POR EL REVALUO DEL UNICO INMUEBLE QUE TIENE LA COMPAÑIA PARA LO CUAL SE CONSIDERO REGISTRARLO A PRECIO DE AVALUO CATASTRAL.
- **CUENTA 653**  
REGISTRA LA CUENTA RESERVA DE CAPITAL QUE SE ORIGINA EN LA CUENTA DE CONVERSION DE SUCRES A DOLARES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.
- **CUENTA 661**  
REGISTRA LOS RESULTADOS DEL EJERCICIO ECONOMICO AÑO 2.014, EN ESTE CASO PERDIDA.

**NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL:**

- **CUENTA 601**  
SON LAS VENTAS POR ALQUILER DE LAS OFICINAS DURANTE EL AÑO 2.014
- **CUENTA 606**  
SON LOS INTERESES GANADOS EN LAS CUENTAS BANCARIAS DE LA COMPAÑIA DURANTE EL AÑO 2014
- **CUENTA 613**  
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 799**  
SUMATORIA DE TODOS LOS GASTOS QUE SE GENERARON DURANTE EL AÑO 2.014 ENTRE LOS CUALES LOS MAS RELEVANTES SE ORIGINARON LA DEPRECIACION POR REVALUACION.  
  
ADICIONALMENTE LOS GASTOS MAS RELEVANTES SON IMPUESTOS, POLIZAS DE SEGURO DE LOS VEHICULOS, SUMINISTROS Y MANTENIMIENTOS.
- **CUENTA 801**  
REGISTRA LA UTILIDAD DEL EJERCICIO 2.014

**NOTAS AL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO:**

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, ESTA LA RESERVA LEGAL \$9400,00 , GANANCIAS ACUMULADAS, PERDIDAS ACUMULADAS, RESERVA DE CAPITAL, APLICACION DE NIIF POR PRIMERA VEZ, Y PERDIDA DEL EJERCICIO 2012.

LO MAS RELEVANTE CONSISTE EN EL PAGO DE DIVIDENDOS A ACCIONISTAS DE ACUERDO AL FLUJO RECUPERADO.

**NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

- 1) REGISTRA LOS MOVIMIENTOS DE DINERO EFECTUADOS DURANTE EL EJERCICIO PAGOS E INGRESOS DURANTE AÑO 2.014, LOS INTERESES GANADOS EN LA CUENTA CORRIENTE Y LOS PAGOS REALIZADOS A LOS PROVEEDORES MENOS LA VARIACION DE LAS CUENTAS POR PAGAR.

2) FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION DONDE SE REGISTRA LOS COBROS QUE SE HAN REALIZADO DE CUENTAS POR COBRAR.

3) SE REGISTRAN LOS FLUJOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION QUE SON LOS INTERESES DE LAS INVERSIONES DE CORTO Y LARGO PLAZO Y LOS PAGOS QUE SE REGISTRARON POR CONCEPTO DE DISTRIBUCION DE UTILIDADES DE AÑOS ANTERIORES NO REPARTIDAS.

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

5) SE REGISTRA EN ESTA CUENTA LA VARIACION ENTRE LAS CUENTAS DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS ENTRE LOS AÑOS 2013-2014

#### **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 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 COMPAÑIA YA SE DESCONTINUO Y NO SE ESPERA VOLVER A EMPRENDERLA. EL INGRESO QUE HA OBTENIENDO DURANTE EL EJERCICIO ECONOMICO 2014 Y QUE SE REFLEJA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS ES POR ACTIVIDADES EXTRAORDINARIAS. ES DECIR, INGRESOS POR EL ALQUILER DE LAS OFICINAS QUE MANTIENE LA COMPAÑIA, 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 27 DEL 2015

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

  
MARITZA LOMAS MACIAS  
CONTADOR  
REGISTRO 0.41211