

RAZON SOCIAL:	CARIGUA S.A.
DIRECCION:	BALSAMOS 615 A ENTRE AV LAS MONJAS Y FICUS
EXPEDIENTE:	19510
RUC:	0990543917001
AÑO:	2015
FORMULARIO:	SC NIIF.19510.2015.1

## 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 2.015 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:

#### ACTIVO

##### - CUENTA 311:

ESTA CUENTA REGISTRA EL SALDO QUE EXISTE EN LA CUENTA BANCOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.015

##### - CUENTA 323

EN ESTA CUENTA SE REGISTRAN INVERSIONES REALIZADAS EN LA BOLSA DE VALORES, LETRAS CON VENCIMIENTO DE TRES MESES, Y OTROS VALORES PEQUEÑOS ANTICIPADOS PARA GESTIONES DE LA EMPRESA.

##### - CUENTA 356:

SE REGISTRA EN ESTA CUENTA, PEQUEÑOS VALORES COMO GARANTIA POR MEDIDORES DE AGUA, LUZ POR LIQUIDAR.

##### - CUENTA 366 Y 396:

SE REGISTRAN LOS ACTIVOS FIJOS. LO RELEVANTE ES LA CUENTA VEHICULOS LOS CUALES FUERON DADOS DE BAJA Y SOLO CONSTA EL VALOR RESIDUAL Y SE ESPERA PODER VENDERLOS EL PROXIMO AÑO.

SE REGISTRA EL UNICO BIEN INMUEBLE A SU COSTO ORIGINAL Y REVALORIZAD CON SU RESPECTIVA AMORTIZACION POR REVALUACION.

NO SE PROCEDIO A REALIZAR ASIENTO DE ACTIVOS DIFERIDOS O PASIVOS DIFERIDOS SEGUN EL CASO, YA QUE LA EMPRESA ESTA COMENZANDO UN PROCESO DE CIERRE.

##### - CUENTA 416:

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

#### PASIVO

DEBIDO AL PROCESO DE DEPURACION PARA EL CIERRE SOLO QUEDAN POR PAGAR GASTOS MENORES E IMPUESTOS.

#### PATRIMONIO

LO UNICO RELEVANTE FUE LA DISTRIBUCION DE 7000 DOLARES A LOS ACCIONISTAS. ADICIONAL SE HIZO LA TRANSFERENCIA DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIOR A UTILIDADES ACUMULADAS.

#### NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL:

DURANTE EL AÑO 2015, NO EXISTIO NADA RELEVANTE LOS GASTOS CORRESPONDEN A LO MINIMO QUE GENERA LA COMPAÑIA ANUALMENTE. SE HICIERON LAS DEPRECIACIONES CON LO CUAL SE PROCEDIO A DAR DE BAJA LOS VEHICULOS QUE TERMINARON SU VIDA UTIL DESPUES DE REVALORIZARLOS Y EFECTUAR SU DETERIOROS EN LA IMPLEMENTACION DE NIIF.

#### 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 PERDIDAS DEL EJERCICIO.

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

#### NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

REGISTRA LOS MOVIMIENTOS DE DINERO EFECTUADOS DURANTE EL EJERCICIO PAGOS E INGRESOS DURANTE AÑO 2.015, LOS INTERESES GANADOS EN LAS INVERSIONES Y EL CAPITAL RECUPERADO POR LAS INVERSIONES.

SE DEJA CONSTANCIA DEL DINERO ENTREGADOS A LOS ACCIONISTAS POR REPARTICION DE DIVIDENDOS.

#### 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.

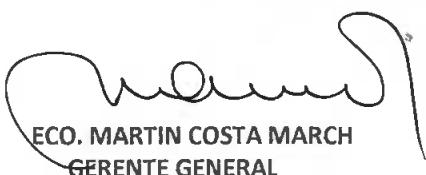
3) DEVOLVER VALORES PRESTADOS POR ACCIONISTAS SIN RECARGO DE INTERES CUANDO SE TRATE DE GASTOS PARA LA COMPAÑIA, POR CUANTO NO HAY CAJA CHICA DEBIDO A QUE NOSE ESTA REALIZANDO UNA ACTIVIDAD COMERCIAL QUE REQUIERA APERTURA DE LAMISMA.

**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 OBTENIDO DURANTE EL EJERCICIO ECONOMICO 2015 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, MARZO 30 DEL 2.016



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



MARITZA LOMAS MACIAS  
CONTADOR  
REGISTRO 0.41211