

## **CASESFAL CIA LTDA**

### **Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de Diciembre del 2016

#### **1. Operaciones**

Casesfal Cia Ltda., fue constituida en Ecuador bajo la resolución SC.IJ,DJC.Q.10.005447 el 1 de noviembre de 1991 bajo el número 062 del Registro Mercantil, Tomo 142. La escritura de constitución otorgada el 11 de enero de 1992, ante Notario Tercero del DM Quito Dr. Roberto Salgado Salgado. Se anotó en el Repertorio bajo el número 749 el 7 de enero de 1992.

El objeto principal de la Compañía es la consultaría por cuenta propia o ajena.

Las políticas contables están de acuerdo a las normadas por la Superintendencia de Compañías, y por consiguiente están de acuerdo con los principios contables generalmente aceptados.

Para la realización de sus actividades, cuenta con una oficina en Quito, ubicada en La Floresta en la Av 12 de Octubre N24-841 y Av. Colón.

La contabilidad ofrece una información útil, confiable y de fácil comprobación; los Estados Financieros han sido elaborados con uniformidad. La medición y reconocimiento de los ingresos, costos y gastos se hicieron adoptando la Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIIF para PYMES.

#### **Resumen de las principales políticas de contabilidad**

Las políticas contables que aplica la Compañía están de acuerdo a las normadas por la Superintendencia de Compañías, y por consiguiente están de acuerdo con las NIIF para PYMES, los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. La administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

#### **Base de presentación de los Estados Financieros**

La Compañía prepara sus estados financieros sobre bases de acumulación de costos históricos vigentes al momento en que ocurrieron las transacciones. Además cumple con las regulaciones dispuestas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. El ejercicio económico comprende el período del 1º de enero al 31 de diciembre del 2016.

#### **Efectivos y Equivalentes de Efectivo**

Se encuentran conformados por efectivo circulante mantenidos en como dineros depositados en las cuentas bancarias.

### **Cuentas por Cobrar**

La compañía registra en Cuentas por Cobrar los saldos pendientes de cobro a los clientes.

### **Propiedad, Planta y Equipo**

Están registrados al costo de adquisición, el cual es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función a la vida útil estimada en años.

<b>Grupo de PPE</b>	<b>VIDA ÚTIL ESTIMADA</b>
Edificio-Oficina	30 AÑOS
Vehículos	10 AÑOS
Muebles y Enseres	10 AÑOS

### **Cuentas por Pagar**

La compañía registra en Cuentas por Pagar los saldos pendientes de pago de sus proveedores.

### **Deudas Fiscales**

La compañía registra en Deudas Fiscales los saldos pendientes de pago de sus impuestos retenidos, Impuesto a la Renta y aportaciones al IESS por sus empleados.

### **Provisiones**

La compañía registra en los Beneficios sociales de corto plazo, registra Beneficios a Largo plazo como Jubilación Patronal y Desahucio.

### **Ingresos y Costos por Ventas**

Los ingresos corresponden a las ventas por servicios de consultoría que se han realizado durante el año. Se registra en base a la emisión de las facturas de ventas a los clientes y a la entrega del servicio.

### **Gastos**

Los gastos se registran cuando se devengan.

## **Emisión de Estados Financieros**

La Compañía reporta sus estados financieros con frecuencia anual de acuerdo a normativa vigente.

### **Unidad Monetaria**

Los registros contables se hacen Dólares de Estados Unidos de Norte América, moneda de curso legal adoptada en Ecuador el año 2000.

### **Negocio en Marcha**

La Compañía durante el ejercicio ha mantenido con regularidad sus operaciones, da cumplimiento a sus obligaciones con proveedores y organismos de control. Los índices de liquidez y solvencia han sido factores para que se determine que se mantiene en marcha la actividad comercial.

### **Cumplimiento Tributario**

La Compañía tiene como política presentar la declaración del Impuesto a la Renta en forma puntual, conforme al noveno dígito del RUC. Donde constan todos los ingresos operacionales, otros ingresos, costos y gastos efectuados en el período.

### **Cumplimiento Laboral**

En el campo laboral, la Compañía mantiene al día el pago de las prestaciones sociales directas con los empleados. La Compañía no cuenta con ninguna organización de tipo laboral.

## **2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

Registra un saldo de US\$ 25.487,66, que corresponde a \$ 100,00 por fondo rotativo y \$ 25.387,66 en las cuentas corrientes que la Compañía mantiene en los Bancos del Pichincha y Pacífico.

## **3. CUENTAS POR COBRAR**

Registra un saldo de \$ 84.005,73, el valor de US\$ 10.220,00 corresponde a Harbin Electric por estudios de consultoría en las subestaciones de Shushufindi, Chorrillos y US\$ 73.785,73 por anticipos para Estudios de Ingeniería Civil, Mecánica y Eléctrica para los Proyectos de la compañía Harbin Electric., estos anticipos serán liquidados en el corto plazo.

## **4. GASTOS ANTICIPADOS**

Registra un total de US\$ 41.468,14, que corresponde a Impuesto a la Renta Retenido por US\$ 3.083,50, y US\$ 38.384,64 en crédito tributario por IVA en compras y servicios efectuadas en el período.

## **5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La Compañía registra un valor neto de US\$ 92.479,08 en Propiedad Planta y Equipo. Corresponde a Terreno \$ 8.148,19, Edificio-Oficina \$ 57.850,00, Equipo de Oficina por US\$ 1.205,36, y Vehículos US\$ 79.446,43, y a Depreciación Acumulada por US\$ 54.170,29.

#### **6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Se registra un valor de \$ 0.74 por ajuste en Edificio Oficina.

#### **7.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

Registra un valor total de \$ 2.113,56 que corresponde a saldos pendientes de pago por adquisiciones de bienes y servicios, estos se cancelan en el corto plazo.

#### **8.- DEUDAS FISCALES**

Registra un total por pagar de US\$ 8.925,10 que corresponde A Impuestos Retenidos en la Fuente US\$ 6.298,20, Impuesto a la Renta Empresa por US\$ 2.302,90, y Aportes al Iess por US\$ 324,00 por el empleado de la compañía.

#### **9.- PROVISIONES**

Registra un total por pagar de US\$ 3.758,00 que corresponde Beneficios sociales por US\$ 1.910,75, Participación a Trabajadores US\$ 1.847,25. En este ejercicio 2016 no se realizo los estudios de actuariales por considerar que el costo es mayor que el beneficio.

#### **10.- IMPUESTO RENTA DIFERIDO**

Se registra el valor de de US\$ 938,84 por ajustes en la cuenta contable por la implementación de NIFF'S

#### **11.- PATRIMONIO**

El Patrimonio de la Compañía es de US\$ 227.705,85, que corresponde a US\$ 12.000,00 de Capital Suscrito, Reserva Legal US\$ 3.419,22, Reserva Facultativa US\$ 4,32, Utilidades Acumuladas US\$ 201.828,71, Resultados Acumulados por implementación de NIFF'S US\$ 2.288,81 y Utilidad Neta del Ejercicio US\$ 8.164,79.

#### **12.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

En el ejercicio los ingresos generados fueron de US\$ 154.181,79 producto de los servicios de consultoría. Los costos y gastos ascienden a US\$ 146.017,00, generando una utilidad neta de US\$ 8.164,79.

Atentamente,

  
Sr. Jorge Guerra  
CONTADOR