

**CASACOOK S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2014**

**1.- Información General**

La Compañía CASACOOK S.A. fue constituida el 17 de Marzo del 2010 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, como Sociedad Anónima, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías # 2154 inscrita en el Registro Mercantil según folio # 6885 con fecha 01 de Abril del 2010.

CASACOOK S.A. es una compañía dedica a la venta de comidas y bebidas en cafeterías para consumo inmediato.

**2.- Políticas Contables Significativas**

a) Bases de presentación

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board – IASB y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, considerando que es fundamental para el desarrollo del país actualizar las normas de contabilidad, a fin de que armonicen con conceptos universales en el adecuado registro de las transacciones y la correcta preparación de los estados financieros.

AL 31 de diciembre del 2008, mediante Resolución 08.G.DSC.010 estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF, correspondiente a la compañía CASACOOK S.A., su aplicación.

b) Activos y Pasivos Financieros: Reconocimiento, Medición inicial y medición posterior.

La compañía reconocerá el activo o pasivo financiero solo cuando se convierta según las cláusulas contractuales del instrumento, en la fecha de negociación.

Los instrumentos financieros se miden inicialmente al precio de la transacción, incluyendo los costos de la transacción, excepto si el acuerdo constituye una transacción de financiación la compañía medirá el instrumento financiero al valor presente de los pagos futuros.

Posterior al reconocimiento inicial, todos los instrumentos financieros se medirán al valor razonable incluyendo los costos de transacción menos las pérdidas por deterioro.

c) Caja

Está constituida por los valores de efectivo en caja, registradas todos en el balance general y certificados con los estados de cuenta bancarios. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

d) Documentos y Cuentas por cobrar

La compañía registra cuentas por cobrar al final de este ejercicio, pero considera que no es necesario efectuar provisiones por incobrabilidad para cubrir eventuales pérdidas en la recuperación de cartera por ser obligaciones contraídas en los últimos dos meses.

e) Inventarios

Por la naturaleza de su negocio, la Compañía no registra inventario y en caso de que los tuviera serían registrados al costo de adquisición, que no excede el valor de mercado.



f) Propiedad, Planta y Equipos

Están registradas al costo de adquisición y todos los costos directamente relacionados con el activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración. Se depreciaran utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada.

Posteriormente a la medición inicial, la compañía medirá el valor de las propiedades planta y equipos al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor.

La depreciación se iniciara cuando el activo esté disponible para su uso, y se utilizara el método de línea recta, determinando previamente el importe depreciable del activo a lo largo de su vida útil.

La compañía no ha pignorado los activos como garantía de deudas.

g) Pasivo a largo plazo

Lo constituyen las entregas de los accionistas de la compañía a ser cancelados a largo plazo sin que exista acuerdo, plazo, ni reconocimiento de intereses.

h) Patrimonio

El Capital Social está representado por 800 acciones a un valor nominal unitario de US\$ 1,00 cada acción.

### 3.- Caja y Bancos

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas de los Bancos en los registros contables son \$40.47 conciliados con los Estados de Cuentas Bancarias.

### 4.- Otras Cuentas por Cobrar

Estas otras cuentas se registran de terceros, y los saldos pendientes al cierre de este ejercicio son los siguientes:

|              |                    |
|--------------|--------------------|
| IVA Pagado   | \$ 2,264.89        |
| <b>Total</b> | <b>\$ 2,264.89</b> |

### 5.- Propiedad Planta y Equipo

Están registradas al costo de adquisición y todos los costos directamente relacionados con el activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Detalle del movimiento al 31 de diciembre del 2014 son:

|                        |                     |
|------------------------|---------------------|
| Muebles y Enseres      | \$ 15,492.55        |
| Maquinarias            | \$ 81,136.69        |
| Equipo de Computación  | \$ 2,958.35         |
| Depreciación acumulada | \$ (17,593.62)      |
| <b>Total</b>           | <b>\$ 81,993.97</b> |

### 6.- Intangibles

Están registradas al costo de adquisición al 31 de diciembre el siguiente activo intangible:

|                            |                    |
|----------------------------|--------------------|
| Marca                      | \$ 6,680.00        |
| (-) Amortización Acumulada | \$ 3,215.38        |
| <b>Total</b>               | <b>\$ 3,464.62</b> |

### 7.- Proveedores

La compañía registra en sus cuentas obligaciones pendientes con sus proveedores locales, las cuales se han incurrido para el funcionamiento administrativo de la compañía que al término del ejercicio, presenta un saldo de \$ 5,876.83

### 8.- Otras Cuentas por Pagar

Al cierre del ejercicio la Compañía presenta las siguientes obligaciones contraídas con terceros:

|                               |                     |
|-------------------------------|---------------------|
| Cuentas por Pagar Ecuainvesto | \$ 7,385.66         |
| Eduardo Melendez Chicaiza     | <u>\$ 10,000.00</u> |
| <b>Total</b>                  | <b>\$ 17,385.66</b> |

### 9.- Provisiones

La Compañía registra provisiones de Beneficios Sociales por los empleados enrolados a la misma por un valor de \$ 3,335.15.

### 11.- Pasivo No Corrientes

Los saldos al 31 de diciembre del 2013 son los siguientes:

|                         |                     |
|-------------------------|---------------------|
| Chicaiza Schmidt Mónica | \$ 2,614.34         |
| Cuentas a largo Plazo   | <u>\$ 92,567.97</u> |
| <b>Total</b>            | <b>\$ 95,182.31</b> |

### 12.- Resultados del Ejercicio 2014

La compañía ha obtenido los ingresos suficientes para cubrir todos los gastos generados en el presente ejercicio económico.

Al cierre del ejercicio presenta los siguientes Ingresos Ordinarios:

|                   |                      |
|-------------------|----------------------|
| Ventas Tarifa 12% | \$ 82,851.87         |
| Ventas Tarifa 12% | \$ 46,572.00         |
| Otros Ingresos    | <u>\$ 6,950.00</u>   |
| <b>Total</b>      | <b>\$ 136,373.87</b> |

Los Costos Operativos incurridos son los siguientes:

|                                |                     |
|--------------------------------|---------------------|
| Compras Netas de Materia Prima | \$ 33,503.92        |
| Mano de Obras y Beneficios     | \$ 56,497.42        |
| Otros Gastos de Producción     | <u>\$ 7,756.13</u>  |
| <b>Total</b>                   | <b>\$ 97,757.47</b> |

Los Gastos Administrativos incurridos para las operaciones ordinarias de la compañía son:

|                          |                     |
|--------------------------|---------------------|
| Honorarios Profesionales | \$ 2,400.00         |
| Gastos en Local          | \$ 22,323.76        |
| Otros Gastos             | <u>\$ 12,263.48</u> |
| <b>Total</b>             | <b>\$ 36,987.24</b> |

Dando como resultado una Utilidad antes de impuestos del Periodo de \$ 1,629.16

### 13.- Participación a Trabajadores 15%

La Compañía dentro del Ejercicio Económico del 2014, mediante sus operaciones ordinarias ha generado una Utilidad por ende se registra una Participación a Trabajadores por \$ 244.37

### 14.- Impuesto a la Renta 22%

La Compañía dentro del Ejercicio Económico del 2014, mediante sus operaciones ordinarias ha generado una Utilidad por ende se determina un Impuesto a la Renta Causado de \$ 228.49 pero no se genera Impuesto a Pagar de acuerdo a la siguiente Liquidación del Impuesto a la Renta a pagar:



|                                                                |                   |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Utilidad Contable</b>                                       | <b>1.384,79</b>   |
| (-) Amortizacion Perdidas Años Anteriores                      | (346,20)          |
| <b>Base Imponible - UTILIDAD TRIBUTARIA --&gt;</b>             | <b>1.038,59</b>   |
| <b>Impuesto Causado (22%)</b>                                  | <b>228,49</b>     |
| (-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Anterior | (1.077,30)        |
| (=) Impuesto a la Renta (Mayor entre Impuesto y Anticip)       | 1.077,30          |
| (+) Saldo del Anticipo pendiente de Pago                       | 472,08            |
| (-) Retenciones que le realizaron en el ejercicio              | (498,14)          |
| (-) Crédito Años Anteriores                                    | (1.124,19)        |
| <b>CREDITO TRIBUTARIO PARA EL PROXIMO AÑO</b>                  | <b>(1.150,25)</b> |

Cabe mencionar que el Impuesto a la Renta causado es menor al Anticipo determinado por lo que el Impuesto a la Renta vendría ser para este ejercicio valor \$ 1,077.30, según el Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno



**Enrique Anguizaca Fuentes**  
**Contador**  
**RUC 0923602056001**