

**CASACOOK S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2016**

**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.

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 registra inventario pero solo de materia prima que serán 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.- Efectivos y Equivalentes al Efectivo

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas de los Bancos en los registros contables son \$456.14 conciliados con los Estados de Cuentas Bancarias.

### 4.- Cuentas y Documentos por Cobrar

Las Cuentas por cobrar se registran al valor nominal de las facturas comerciales o Notas de Debito que se emiten a los clientes. Al cierre del ejercicio la compañía registra un saldo de \$ 1,840.29

### 5.- Inventarios

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía registra un Inventario Final de Materia Primas, para ser utilizados para el próximo ejercicio económico por un valor de \$ 1,317.47.

### 6.- Activos por Impuestos Corrientes

Al cierre del ejercicio la compañía registra los siguientes saldos:

Crédito Tributario a favor (IVA)	\$ 505.32
Iva pagado	\$ 1,504.70
Crédito Tributario a favor (IR)	\$ 3,037.22
<b>Total</b>	<b>\$ 5,047.24</b>

### 7.- 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 2015 son:

Muebles y Enseres	\$ 15,672.55
Maquinarias	\$ 82,216.95
Equipo de Computación	\$ 4,264.35
Depreciación acumulada	\$ (37,647.79)
<b>Total</b>	<b>\$ 64,506.06</b>

### 8.- Activos Intangibles

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

Marca	\$ 9,655.00
(-) Amortización Acumulada	\$ 3,215.38
<b>Total</b>	<b>\$ 6,439.62</b>

### 9.- Cuentas y Documentos por Pagar

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 \$ 15,215.14

### 10.- Otras Cuentas y Documentos por Pagar

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

Obligaciones con la Administración Tributaria	\$ 2,810.36
Cuentas por Pagar Ecuainvesto	<u>\$ 22,998.59</u>
<b>Total</b>	<b>\$ 25,808.95</b>

### 11.- Beneficios a los Empleados por Pagar

Al cierre del ejercicio la Compañía presenta las siguientes obligaciones:

Obligaciones con el IESS	\$ 2,199.00
Por Beneficios de Ley a empleados	<u>\$ 4,213.25</u>
<b>Total</b>	<b>\$ 6,412.25</b>

### 12.- Pasivo No Corrientes

Los saldos al 31 de diciembre del 2016 son los siguientes:

Cuentas por pagar relacionadas	\$ 30,000.00
Otras Cuentas a largo Plazo	<u>\$ 63,231.90</u>
<b>Total</b>	<b>\$ 93,231.90</b>

### 13.- Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Al 31 de Diciembre del 2016, al registrar una pérdida, no se realizó la provisión de la Reserva Legal.

### 14.- Resultados del Ejercicio 2016

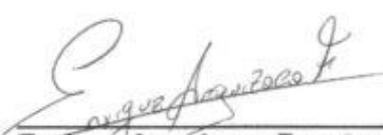
La compañía ha obtenido los ingresos no suficientes para cubrir todos los costos y gastos generados en el presente ejercicio económico. Dando como resultado una Pérdida del ejercicio \$ -874.10, como se puede reflejar en el Estado de Resultado Integral.

### 15.- Participación a Trabajadores 15%

La Compañía no cuenta con Utilidad del Ejercicio por lo que no paga Utilidades a los trabajadores.

### 16.- Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio

Compañía no cuenta con Utilidad del Ejercicio, ni con Utilidad Tributaria (según la Conciliación Tributaria), por lo que no paga Impuesto a la Renta.

  
Enrique Anguizaca Fuentes  
Contador  
RUC 0923602056001