

**EMPRESA:** CAROLCORP S.A.  
**RUC:** 0992281006001  
**EXPEDIENTE:** 110529  
**EJERCICIO ECONOMICO:** AÑO 2012

## **NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **1.- INFORMACION GENERAL**

CAROLCORP S.A., tiene su domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, Clemente Ballén 216 y Pichincha 3er. piso constituida mediante escritura Pública, ante el Notario Vigésima Sexta del Cantón Guayaquil el 10 del octubre del 2002, e inscrita en el Registro mercantil el 29 de noviembre del 2002.

Actividad Principal: Administración de Bienes Inmuebles

### **2.- BASES DE ELABORACION**

De acuerdo a la Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, del Reglamento de Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera; expedida por la Superintendencia de Compañías, en su Artículo tercero indica que:

“Aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero de 2012, todas aquellas compañías que cumplan las siguientes condicionantes:

1. Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DÓLARES;
2. Registren un Valor Bruto de Ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DÓLARES; y,
3. Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado).

Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

En cumplimiento con la Resolución antes indicada la Contabilidad, Registros Contables y los Estados Financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES.

### 3.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

**PERIODO CONTABLE:** Del 1ro. De enero del 2012 al 31 de diciembre del 2012

**UNIDAD MONETARIA** De acuerdo con las disposiciones legales, se ha utilizado la moneda de curso legal en el País, por lo que los Estados Financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

**CUENTAS POR COBRAR** La política de la empresa es venta al Contado, por lo que no existen riesgos financieros

**INVENTARIOS** La empresa no registra inventarios, pero en caso de haberlos se registran al Costo de adquisición, y el importe en libros se lleva al Valor Razonable menos los costos de Ventas.

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS** Se Registran inicialmente al costo, y posteriormente se reconocen al modelo de Costo: Costo – Depreciación Acumulada- Deterioro

La depreciación se deprecia durante su vida útil, menos el valor residual y utilizando el método de línea recta.

**OBLIGACIONES CON TERCEROS** La política de la empresa es la adquisición de bienes y servicios al contado; no se registran Cuentas por Pagar a Proveedores

**OBLIGACIONES LABORALES** La empresa no registra contratos laborales.

**OBLIGACIONES TRIBUTARIAS** Se cumplen con lo dispuesto por la Administración Tributaria en las fechas determinadas de acuerdo al noveno dígito del RUC.

**IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION DE UTILIDADES** El Gasto por Impuesto a la renta corriente en un 23% una vez realizada la Conciliación Tributaria, No existe participación a Trabajadores por cuanto la empresa no tiene contratos laborales.

**RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS** Los ingresos se reconocen con base al Principio de realización, esto es cuando los bienes o servicios son entregados o prestados

**RECONOCIMIENTO DE LOS GASTOS** Los gastos se reconocen cuando ocurren en base a la acumulación o el devengo.

**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS** No Existe contratación Laboral

AMB  
JK

#### 4.- ESTADOS FINANCIEROS

**CAROLCORP S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
(Expresado en U.S. Dólares)

<b>ACTIVOS</b>			
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>	<u>NOTAS</u>	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
CAJAY BANCOS	5	\$ 20.617,19	\$ 13.963,96
CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	6	\$ 206,05	\$ 198,56
		<b>\$ 20.823,24</b>	<b>\$ 14.162,52</b>
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</u>			
INMUEBLES	7	\$ 33.861,38	\$ 33.861,38
DEPRECIACION ACUMULADA	7	\$ (1.693,09)	
		<b>\$ 32.168,29</b>	<b>\$ 33.861,38</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>\$ 52.991,53</b>	<b>\$ 48.023,90</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8	\$ 849,58	\$ 849,58
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	9	\$ 1.583,10	\$ 1.154,57
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>\$ 2.432,68</b>	<b>\$ 2.004,15</b>
<u>PATRIMONIO</u>			
CAPITAL	10	\$ 800,00	\$ 800,00
RESULTADOS ACUMULADOS	10	\$ 44.760,98	\$ 40.341,73
RESERVA LEGAL	10	\$ 458,77	\$ 458,77
RESULTADOS DEL EJERCICIO	10	\$ 4.539,10	\$ 4.419,25
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 50.558,85</b>	<b>\$ 46.019,75</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 52.991,53</b>	<b>\$ 48.023,90</b>

OVB  


**CAROLCORP S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
(Expresado en U.S. Dólares)

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 26.018,16
GASTOS DE DEPRECIACION	(\$ 1.693,09)
GASTOS DEL PERSONAL	\$ 0,00
GASTOS GENERALES	(\$ 18.430,14)
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>\$ 5.894,93</b>
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 0,00
IMPUESTO A LA RENTA	(\$ 1.355,83)
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>\$ 4.539,10</b>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	\$ -
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>	<b>\$ 4.539,10</b>

**CAROLCORP S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
(Expresado en U.S. Dólares)

<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>	
Recibido de clientes	\$ 26.018,16
Pagado a proveedores y empleados	\$ (19.364,93)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<b>\$ 6.653,23</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>	
Compra de propiedades planta y equipo	\$ -
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>\$ -</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>	
Aportes en efectivo de los accionistas	\$ -
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>	<b>\$ -</b>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	\$ 6.653,23
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	\$ 13.963,96

OMB

Efectivo y sus equivalentes al final del año

\$ 20.617,19

**CAROLCORP S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(Expresado en U.S. Dólares)

CONCEPTOS	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 1/1/2012	\$ 800,00	\$ 458,77	\$ 40.341,73	\$ 4.419,25	\$ 46.019,75
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS GANACIAS DEL PERIODO			\$ 4.419,25	\$ (4.419,25)	\$ -
				\$ 4.539,10	\$ 4.539,10
<b>SALDO AL 31/12/2012</b>	<b>\$ 800,00</b>	<b>\$ 458,77</b>	<b>\$ 44.760,98</b>	<b>\$ 4.539,10</b>	<b>\$ 50.558,85</b>

**5.- EFECTIVO**

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
CAJA Y BANCOS	\$ 20.617,19	\$ 13.963,96

El efectivo es el resultante de sus operaciones ordinarias.

**6. CREDITO TRIBUTARIO**

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
RETENCIONES FUENTE DEL EJERCICIO	\$ 206,05	\$ 198,56
	\$ 206,05	\$ 198,56

OMB  
21

Las Retenciones en la fuente acumulan los valores retenidos a favor de la Empresa a ser utilizado en el pago del Impuesto a la Renta.

### 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VALOR
INMUEBLES 31/11/2011	\$ 3.595,00
VALOR ATRIBUIDO POR NIIF	\$ 30.266,38
SALDO AL 31/12/2012	<b>\$ 33.861,38</b>
DEPRECIACION ACUMULADA 31/11/2011	\$ (1.063,54)
AJUSTE NIIF POR VALOR ATRIBUIDO AL BIEN	\$ 1.063,54
DEPRECIACION DEL EJERCICIO	\$ (1.693,09)
SALDO AL 31/12/2012	<b>\$ (1.693,09)</b>
<b>SALDOS AL 31/12/2012</b>	<b>\$ 32.168,29</b>

Para efectos de la Primera adopción de la NIIF para las PYMES, la compañía aplicó el costo atribuido en base al avalúo catastral.

La vida útil del bien se considera en 20 años y se aplica la depreciación anual del 5% .

### 8. PASIVO CORRIENTE

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 849,58	\$ 849,58

Valores por pagar a terceros, por Alícuotas de mantenimiento.

### 9. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
RETENCIONES A TERCEROS	\$ 33,00	\$ 22,00
IMPUESTO IVA POR PAGAR	\$ 194,27	\$ -
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$ 1.355,83	\$ 1.132,55
	<b>\$ 1.583,10</b>	<b>\$ 1.154,55</b>

OMB  
H

9.1 Resultado de las Retenciones de Renta e Impuesto IVA, en el último mes del Ejercicio, y que al cierre del ejercicio se encuentran pendientes de pago,.

## 9.2 IMPUESTO A LA RENTA

Impuesto a la Renta Causado después de una vez realizada la Conciliación Tributaria, y aplicado el Crédito Tributario por Renta, obtenemos un saldo a favor de \$1.687,21 para aplicar al ejercicio del periodo siguiente.

### CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD CONTABLE	\$	5.894,93
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	\$	-
<b>UTILIDAD TRIBUTARIA</b>	\$	<b>5.894,93</b>
23% IMPUESTO A LA RENTA	\$	1.355,83
(-) MENOS ANTICIPO PAGADO	\$	206,05
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>\$</b>	<b>1.149,78</b>

## 10. PATRIMONIO

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
CAPITAL	\$ 800,00	\$ 800,00
UTILIDADES ACUMULADA	\$ 44.760,98	\$ 40.341,73
RESERVA LEGAL	\$ 458,77	\$ 458,77
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 4.539,10	\$ 4.419,25
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 50.558,85</b>	<b>\$ 46.019,75</b>

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
UTILIDAD CONTABLE	\$ 5.894,93	\$ 5.551,83
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ -	\$ -
(-) IMPUESTO RENTA CAUSADO	\$ (1.355,83)	\$ (1.132,57)
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 4.539,11</b>	<b>\$ 4.419,25</b>

10.1 Capital Suscrito y pagado \$800, el Capital autorizado \$1.600.00

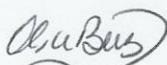
10.2 Resultados Acumulados: resumen Utilidades Acumuladas y los ajustes por efectos Niif.

10.3 Resultados del Ejercicio, resultado de las Actividades Ordinaria de la Empresa

## 11. INGRESOS Y GASTOS

Los Ingresos provenientes de las actividades ordinarias del alquiler de bienes Inmuebles, y los gastos principalmente del mantenimiento del bien.

Al cierre del Presente Ejercicio, y a la fecha de emisión de este informe, no se han producidos eventos adicionales que en opinión de la administración afecten a las Notas Explicativas o que se deban revelar.



Ing. Olga Briz Moreno  
REPRESENTANTE LEGAL  
CI. 0908959794



Ing. CPA. Lilia Torres Victores  
CONTADORA  
RUC. 0906843917001