

EMPRESA: CAROLCORP S.A.
RUC: 0992281006001
EXPEDIENTE: 110529
EJERCICIO ECONOMICO: AÑO 2013

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

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

3.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

PERIODO CONTABLE: Del 1ro. De enero del 2013 al 31 de diciembre del 2013

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 22% 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

4.- ESTADOS FINANCIEROS

CAROLCORP S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en U.S. Dólares)

ACTIVOS				
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>	<u>NOTAS</u>	<u>AÑO 2013</u>		<u>AÑO 2012</u>
CAJAY BANCOS	5	\$	27.980,29	\$ 20.617,19
CREDITO TRIBUTARIO DE RENTAS	6	\$	457,40	\$ 206,05
		\$	28.437,69	\$ 20.823,24
 <u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</u>				
INMUEBLES	7	\$	33.861,38	\$ 33.861,38
DEPRECIACION ACUMULADA	7	\$	(3.386,18)	\$ (1.693,09)
		\$	30.475,20	\$ 32.168,29
TOTAL DEL ACTIVO		\$	58.912,89	\$ 52.991,53
 PASIVOS Y PATRIMONIO				
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>				
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8	\$	-	\$ 849,58
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	9	\$	1.863,63	\$ 1.583,10
TOTAL PASIVOS		\$	1.863,63	\$ 2.432,68
 <u>PATRIMONIO</u>				
CAPITAL	10	\$	800,00	\$ 800,00
RESULTADOS AJUSTES NIIF 1RA- VEZ	10	\$	31.150,17	\$ 31.150,00
RESULTADOS ACUMULADOS	10	\$	17.696,00	\$ 13.610,81
RESERVA LEGAL	10	\$	912,68	\$ 458,77
RESULTADOS DEL EJERCICIO	10	\$	6.490,41	\$ 4.539,10
TOTAL DEL PATRIMONIO		\$	57.049,26	\$ 50.558,68
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		\$	58.912,89	\$ 52.991,36

CAROLCORP S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en U.S. Dólares)

	AÑO 2013		AÑO 2012	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$	33.824,64	\$	26.018,16
GASTOS DE DEPRECIACION	\$	(1.693,09)	\$	(1.693,09)
GASTOS DEL PERSONAL	\$	-	\$	-
GASTOS GENERALES	\$	(23.810,51)	\$	(18.430,14)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA	\$	8.321,04	\$	5.894,93
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$	-	\$	-
IMPUESTO A LA RENTA	\$	(1.830,63)	\$	(1.355,83)
UTILIDAD NETA	\$	6.490,41	\$	4.539,10
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	\$	-	\$	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	\$	6.490,41	\$	4.539,10

CAROLCORP S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en U.S. Dólares)

	<u>AÑO 2013</u>	<u>AÑO 2012</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	\$ 33.824,64	\$ 26.018,16
Pagado a proveedores y empleados	\$ (24.660,09)	\$ (18.224,87)
Impuesto Renta Pagado	\$ (1.801,46)	\$ (1.140,06)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	\$ 7.363,09	\$ 6.653,23
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de propiedades planta y equipo	\$ -	\$ -
Efectivo neto usado en actividades de inversión	\$ -	\$ -
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aportes en efectivo de los accionistas	\$ -	\$ -
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	\$ -	\$ -
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	\$ 7.363,09	\$ 6.653,23
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	\$ 20.617,19	\$ 13.963,96
Efectivo y sus equivalentes al final del año	\$ 27.980,28	\$ 20.617,19

CAROLCORP S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en U.S. Dólares)

CONCEPTOS	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS AJUSTES NIIF	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 1/1/2013	\$ 800,00	\$ 458,77	\$ 31.150,17	\$ 3.610,81	\$ 4.539,10	\$ 50.558,85
POR RESERVA LEGAL		\$ 453,91			\$ (453,91)	\$
TRANSFERENCIA DE				\$ 4.085,19	\$ (4.085,19)	\$
RESULTADOS					\$	
GANACIAS DEL PERIODO					6.490,41	\$ 6.490,41
SALDO AL 31/12/2013	\$ 800,00	\$ 912,68	\$ 31.150,17	\$ 17.696,00	\$ 6.490,41	\$ 57.049,26

5.- EFECTIVO

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2013
CAJA Y BANCOS	\$ 20.617,19	\$ 27.980,29

El efectivo es el resultante de sus operaciones ordinarias.

6. CREDITO TRIBUTARIO

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2013
RETENCIONES FUENTE DEL EJERCICIO	\$ 206,05	\$ 457. 40
	\$ 206,05	\$ 457.40

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

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2013
INMUEBLES	\$ 33.861,38	\$ 33.861,38
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (1.693,09)	\$ (3.386,18)
	\$ 32.168,29	\$ 30.475,20

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 2013
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 849,58	\$ 0,00

Valores por pagar a terceros, por Alícuotas de mantenimiento.

9. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2013
RETENCIONES A TERCEROS	\$ 33,00	\$ 33,00
IMPUESTO IVA POR PAGAR	\$ 194,27	\$ -
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 1.355,83	\$ 1.830,63
	\$ 1.583,10	\$ 1.863,63

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,.

CONCILIACION TRIBUTARIA

IMPUESTO A LA RENTA

BASE IMPONIBLE	8.321,04	
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES	0,00	
BASE IMPONIBLE	8.321,04	
IMPUESTO A PAGAR 22%		1.830,63
MENOS RETENCIONES	0,00	
MENOS ANTICIPO I.R.	457,40	
MENOS CREDITO TRIBUTARIO PERIODO ANTERIOR	0,00	457,40
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		1.373,23

10. PATRIMONIO

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2013
CAPITAL	\$ 800,00	\$ 800,00
UTILIDADES ACUMULADA	\$ 44.760,98	\$ 48.846.17
RESERVA LEGAL	\$ 458,77	\$ 912.68
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 4.539,10	\$ 6.490.41
TOTAL DEL PATRIMONIO	\$ 50.558,85	\$ 57.049,26

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2013
UTILIDAD CONTABLE	\$ 5.894,93	\$ 8.321,04
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ -	\$ -
(-) IMPUESTO RENTA CAUSADO	\$ (1.355,83)	\$ (1.830,63)
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 4.539,11	\$ 6.490,41

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

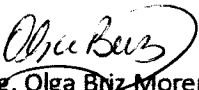
10.2 Resultados Acumulados: resumen Utilidades Acumuladas y los ajustes por efectos Niif.

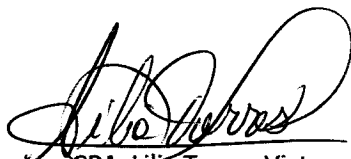
10.3 Resultados del Ejercicio, resultado de las Actividades Ordinaria de la Empresa

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