

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2014

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 PREPARACION

Declaración de Cumplimiento

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).

Base de Medición

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico

Moneda Funcional y de presentación

Para la presentación de los Estados Financieros 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.

3.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Periodo contable

Del 1ro. de enero del 2013 al 31 de diciembre del 2014

Efectivo o equivalente de efectivo

El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos

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.

Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar

Las partidas por pagar son pasivos financieros reconocidas inicialmente a su valor nominal menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo. La política de la empresa es la adquisición de bienes y servicios al contado

Beneficios a los empleados

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 participación de utilidades

El impuesto corriente es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable para el año, utilizando las tasas vigentes a la fecha de reporte y cualquier otro ajuste sobre el impuesto a pagar con respecto a años, no existe participación a trabajadores por cuanto la empresa no tiene contratos laborales.

Reservas

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad

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.

4.- ESTADOS FINANCIEROS

CAROLCORP S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 (Expresado en U.S. Dólares)

ACTIVOS

<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>	<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>
CAJA Y BANCOS	\$ -	\$ 27.980,29
CREDITO TRIBUTARIO DE RENTAS	\$ 536,06	\$ 457,40
	\$ 536,06	\$ 28.437,69
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	\$ 28.782,11	\$ 30.475,20
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 46.755,46	\$ -
	\$ 75.537,57	\$ 30.475,20
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 76.073,63	\$ 58.912,89

PASIVOS Y PATRIMONIO

<u>PASIVOS CORRIENTES</u>		
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	\$ 1.302,09	\$ 1.863,63
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 14.095,44	\$ -
TOTAL PASIVOS	\$ 15.397,53	\$ 1.863,63
<u>PATRIMONIO</u>		
CAPITAL	\$ 800,00	\$ 800,00
RESULTADOS AJUSTES NIIF 1RA- VEZ	\$ 31.150,17	\$ 31.150,17
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 23.537,37	\$ 17.696,00
RESERVA LEGAL	\$ 1.561,72	\$ 912,68
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 3.626,84	\$ 6.490,41
TOTAL DEL PATRIMONIO	\$ 60.676,10	\$ 57.049,26
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 76.073,63	\$ 58.912,89

DL

CAROLCORP S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en U.S. Dólares)

	AÑO 2014	AÑO 2013
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 33.096,66	\$ 33.824,64
GASTOS GENERALES	\$ (26.752,52)	\$ (23.810,51)
GASTOS DE DEPRECIACION	\$ (1.693,09)	\$ (1.693,09)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 4.651,05	\$ 8.321,04
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ -	\$ -
IMPUESTO A LA RENTA	\$ (1.024,21)	\$ (1.830,63)
UTILIDAD NETA	\$ 3.626,84	\$ 6.490,41
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	\$ -	\$ -
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	\$ 3.626,84	\$ 6.490,41

CS

CAROLCORP S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en U.S. Dólares)

	<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Recibido de clientes	\$ 33.096,66	\$ 33.824,64
Pagado a proveedores y empleados	\$ (26.701,91)	\$ (24.660,09)
Impuesto Renta Pagado	\$ (1.715,02)	\$ (1.801,46)
Cuentas con Relacionadas	\$ (32.660,02)	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u>\$ (27.980,29)</u>	<u>\$ 7.363,09</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>		
Compra de propiedades planta y equipo	\$ -	\$ -
Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Aportes en efectivo de los accionistas	\$ -	\$ -
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	\$ (27.980,29)	\$ 7.363,09
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	\$ 27.980,29	\$ 20.617,20
Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u>\$ 0,00</u>	<u>\$ 27.980,29</u>

OM

CAROLCORP S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en U.S. Dólares)

CONCEPTOS	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS AJUSTES NIIF	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 1/1/2014	\$ 800,00	\$ 912,68	\$ 31.150,17	\$ 17.696,00	\$ 6.490,41	\$ 57.049,26
POR RESERVA LEGAL		\$ 649,04			\$ (649,04)	\$ 0,00
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS GANACIAS DEL PERIODO				\$ 5.841,37	\$ (5.841,37)	\$ -
SALDO AL 31/12/2014	\$ 800,00	\$ 1.561,72	\$ 31.150,17	\$ 23.537,37	\$ 3.626,84	\$ 60.676,10

El detalle de las partidas del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2014, es como sigue:

5.- CAJA Y BANCOS

CUENTA	AÑO 2014	AÑO 2013
CAJA GENERAL	\$ -	\$ 27.980,29
	\$ -	\$ 27.980,29

6. CREDITO TRIBUTARIO

CUENTA	AÑO 2014	AÑO 2013
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA	\$ 536,06	\$ 457.40
	\$ 536,06	\$ 457.40

Anticipo Impuesto a la Renta para este periodo determinado y cancelado, que será utilizado en la liquidación del Pago del Impuesto a la Renta causado.

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CUENTA	AÑO 2014	AÑO 2013
INMUEBLES	\$ 33.861,38	\$ 33.861,38
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (5.079,27)	\$ (3.386,18)
	\$ 28.782,11	\$ 30.475,20

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

8. ACTIVO NO CORRIENTE

CUENTA	AÑO 2014	AÑO 2013
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CIAS RELACIONADAS	\$ 46.755,46	\$ 0,00

9. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

CUENTA	AÑO 2014	AÑO 2013
IMPUESTO POR PAGAR	\$ 277,88	\$ 33,00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 1.024,21	\$ 1.830,63
	\$ 1.302,09	\$ 1.863,63

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.

10. PASIVO NO CORRIENTE

CUENTA	AÑO 2014	AÑO 2013
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CIAS RELACIONADAS	\$ 14.095,44	\$ 0,00

11. PATRIMONIO

CUENTA	AÑO 2014	AÑO 2013
CAPITAL	\$ 800,00	\$ 800,00
RESULTADOS AJUSTES NIIF 1RA- VEZ	\$ 31.150,17	\$ 31.150,17
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 23.537,37	\$ 17.696,00
RESERVA LEGAL	\$ 1.561,72	\$ 912,68
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 3.626,84	\$ 6.490,41
TOTAL DEL PATRIMONIO	\$ 60.676,10	\$ 57.049,26

CUENTA	AÑO 2014	AÑO 2013
UTILIDAD CONTABLE	\$ 4.651,05	\$ 8.321,04
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ -	\$ -
(-) IMPUESTO RENTA CAUSADO	\$ (1.024,21)	\$ (1.830,63)
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 3.626,84	\$ 6.490,41

01/1

12. IMPUESTO A LA RENTA

CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD CONTABLE	\$ 4.651,05
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 0,00
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	\$ 4.651,05
(+) Gastos no Deducibles	\$ 4,44
UTILIDAD GRAVABLE	\$ 4.655,49
TASA VIGENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA	22%
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$ 1.024,21

13. INGRESOS Y GASTOS

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

14.- HECHOS RELEVANTES O ESENCIALES

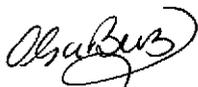
La Sociedad al cierre del presente ejercicio 28 de febrero del 2015 no presenta hechos relevantes y/o esenciales que se deban revelar

15.- HECHOS POSTERIORES

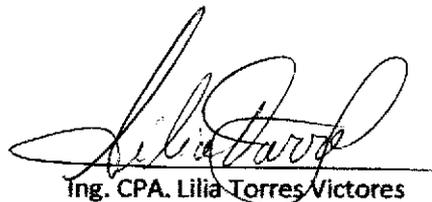
Entre la fecha del cierre y la fecha de misión de estos Estados Financieros, no han ocurrido hechos posteriores que pudieran tener efectos significativos en las cifras presentadas, ni en la situación económica y financiera de la sociedad.

16- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2014 fueron aprobados por la Administración de la Compañía el 2 de abril de 2015 y presentados a los Accionistas para su publicación.



Ing. Olga Briz Moreno
REPRESENTANTE LEGAL
CI. 0908959794



Ing. CPA. Lilia Torres Victores
CONTADORA
RUC. 0906843917001