

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016

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 2016 al 31 de diciembre del 2016

Efectivo o equivalente de efectivo

Se registran los recursos que la empresa mantiene con una disponibilidad inmediata tales como Caja y saldos en entidades Financieras; en el caso de inversiones con vencimiento de tres meses desde la fecha de adquisición.

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por cobrar

La política de la empresa es venta al contado, por lo que no existen riesgos financieros, pero de acuerdo a la Política Contable, los importes se registran al costo y al final de cada periodo los saldos en libros se revisaran para evidenciar su recuperación.

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 y en las siguientes tasas anuales:

Inmuebles 5 por ciento

Acreedores 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

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo son contabilizados a resultados a medida que el beneficio se provea, la contratación de personal es muy reducida y de corto tiempo, por tal razón la administración considera inmaterial el cargo por provisiones por cálculos actariales por beneficios a Largo Plazo.

Impuestos a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa el impuesto corriente por pagar, cuando se registren diferencias entre los estados financieros y la base fiscal, se reconocerá el Impuesto diferido de Activos y Pasivos por diferencias temporarias que se esperan incrementen o reduzcan la ganancia fiscal en el futuro.

Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias

El alquiler de bienes inmuebles es la actividad principal ordinaria que genera la entrada bruta de los beneficios económicos del periodo que se informa y son reconocidos al grado de realización del alquiler que es medido con fiabilidad al final cada periodo.

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 gastos

Los gastos ordinarios se reconocen cuando ocurren en base a la acumulación o el devengo, relacionados con el reconocimiento del incremento de las obligaciones o el decremento de los activos.

4.- ESTADOS FINANCIEROS

CAROLCORP S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (Expresado en U.S. Dólares)

ACTIVOS

<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
CAJA Y BANCOS	\$ 3.647,96	\$ 3.345,09
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	\$ 24.202,18	\$ 31.092,75
CREDITO TRIBUTARIO	\$ 992,28	\$ 1.031,76
	<u>\$ 28.842,42</u>	<u>\$ 35.469,60</u>
 <u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</u>		
INMUEBLES	\$ 33.861,38	\$ 33.861,38
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (8.465,45)	\$ (6.772,36)
	<u>\$ 25.395,93</u>	<u>\$ 27.089,02</u>
 TOTAL DEL ACTIVO	<u>\$ 54.238,35</u>	<u>\$ 62.558,62</u>

PASIVOS Y PATRIMONIO

<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 806,03	\$ 1.312,40	
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ -	\$ 85,52	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 575,44	\$ 614,92	
 TOTAL PASIVOS	\$ 1.381,47	\$ 2.012,84	
 <u>PATRIMONIO</u>			
CAPITAL	\$ 800,00	\$ 800,00	
RESULTADOS AJUSTES NIIF 1RA- VEZ	\$ 31.150,17	\$ 31.150,17	
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 26.671,41	\$ 26.801,73	
RESERVA LEGAL	\$ 1.924,20	\$ 1.924,20	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ (7.688,90)	\$ (130,32)	
 TOTAL DEL PATRIMONIO	\$ 52.856,88	\$ 60.545,78	
 TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 54.238,35	\$ 62.558,62	



CAROLCORP S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en U.S. Dólares)

	AÑO 2016	AÑO 2015
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 24.660,00	\$ 34.935,00
GASTOS DE EMPLEADOS	\$ (13.390,92)	\$ (7.773,97)
GASTOS GENERALES	\$ (16.689,45)	\$ (24.897,82)
GASTOS DE DEPRECIACION	<u>\$ (1.693,09)</u>	<u>\$ (1.693,09)</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA	\$ (7.113,46)	\$ 570,12
 PARTICIPACION TRABAJADORES	 \$ -	 \$ (85,52)
IMPUESTO A LA RENTA	\$ (575,44)	\$ (614,92)
UTILIDAD NETA	\$ (7.688,90)	\$ (130,32)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	<u>\$ (7.688,90)</u>	<u>\$ (130,32)</u>

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en U.S. Dólares)

CONCEPTOS	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS AJUSTES NIIF	RESULTADOS ACUMULADO	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 1/1/2016	\$ 800,00	\$ 1.924,40	\$ 31.150,17	\$ 26.801,53	\$ (130,32)	\$ 60.545,78
POR RESERVA LEGAL						\$ -
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS				\$ (130,32)	\$ 130,32	\$ -
PERDIDA DEL PERIODO					\$ (7.688,90)	\$ (7.688,90)
SALDO AL 31/12/2016	\$ 800,00	\$ 1.924,40	\$ 31.150,17	\$ 26.671,21	\$ (7.688,90)	\$ 52.856,88



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en U.S. Dólares)

	<u>AÑO 2016</u>	<u>AÑO 2015</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Cobros recibido de clientes	\$ 24.634,20	\$ 32.851,80
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (17.393,56)	\$ (24.197,82)
Pagos a y por cuenta de los empleados	\$ (13.278,70)	\$ (7.436,24)
Impuesto a las Ganancias	\$ (575,44)	\$ (1.523,12)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	\$ (6.613,50)	\$ (305,38)
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:		
Cobros en efectivo de los accionistas	\$ 6.916,37	\$ 3.650,47
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	\$ 6.916,37	\$ 3.650,47
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	\$ 302,87	\$ 3.345,09
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	\$ 3.345,09	
Efectivo y sus equivalentes al final del año	\$ 3.647,96	\$ 3.345,09

El detalle de las partidas del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016, es como sigue:

5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

CUENTA	AÑO 2016	AÑO 2015
INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	\$ 3.172,16	\$ 3.345,09
CAJA GENERAL	\$ 475,80	\$ -
	\$ 3.647,96	\$ 3.345,09

6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

CUENTA	AÑO 2016	AÑO 2015
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 2.109,00	\$ 2.083,20
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CIAS RELACIONADAS	\$ 22.093,18	\$ 29.009,55
	\$ 24.202,18	\$ 31.092,75



7.- CREDITO TRIBUTARIO

CUENTA	AÑO 2016	AÑO 2015
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA	\$ 575,44	\$ 614,92
RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA AÑO ANTERIOR	\$ 416,84	\$ 416,84
	\$ 992,28	\$ 1.031,76

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CUENTA	AÑO 2016	AÑO 2015
INMUEBLES	\$ 33.861,38	\$ 33.861,38
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (8.465,45)	\$ (6.772,36)
	\$ 25.395,93	\$ 27.089,02

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

9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTA	AÑO 2016	AÑO 2015
PROVEEDORES POR PAGAR	\$ -	\$ 700,00
IMUESTO POR PAGAR	\$ 270,56	\$ 274,67
SEGURO SOCIAL POR PAGAR	\$ 192,91	\$ 190,23
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	\$ 342,56	\$ 147,50
	\$ 806,03	\$ 1.312,40

10.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

CUENTA	AÑO 2016	AÑO 2015
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ -	\$ 85,52
IMUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 575,44	\$ 614,92
	\$ 575,44	\$ 700,44

11. PATRIMONIO

CUENTA	AÑO 2016	AÑO 2015
CAPITAL	\$ 800,00	\$ 800,00
RESULTADOS AJUSTES NIIF 1RA VEZ	\$ 31.150,17	\$ 31.150,17
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 26.671,41	\$ 26.801,73
RESERVA LEGAL	\$ 1.924,20	\$ 1.924,20
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ (7.688,90)	\$ (130,32)
TOTAL DEL PATRIMONIO	\$ 52.856,88	\$ 60.545,78



12. IMPUESTO A LA RENTA Y CONCILIACION TRIBUTARIA

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD(PERDIDA) CONTABLE	\$ (7.113,46)
(-)PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ -
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	\$ (7.113,46)
(+) Gastos no Deducibles	\$ 1.902,00
UTILIDAD (PERDIDA) TRIBUTARIA	\$ (5.211,46)
TASA VIGENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA	22%
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$ -
IMPUESTO A LA RENTA POR ANTICIPO DETERMINADO	
MAYOR AL IMPUESTO CAUSADO	\$ 575,44
(-) ANTICIPO A LA RENTA PAGADO	\$ (575,44)
(-) SALDO A FAVOR AÑO ANTERIOR	\$ (416,84)
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	\$ (416,84)

La tasa vigente aplicable para este periodo que se reporta es del 22%, En este periodo contable la Empresa obtuvo una Perdida Contable de \$7.113,46 después de la Conciliación tributaria se obtuvo una perdida Tributaria de \$5.211,46; por lo que no causa Impuesto a Pagar; sin embargo por la Aplicación del Anticipo Determinado se genera un Gasto por Impuesto a la Renta Corriente de US\$575,44

PERDIDA NETA DEL PERIOD

UTILIDAD(PERDIDA) CONTABLE	\$ (7.113,46)
(-)GASTO POR IMPUESTO CORRIENTE	
ANTICIPO DETERMINADO	\$ 575,44
PERDIDA NETA DEL PERIOD	\$ (7.688,90)

13.- FLUJO DE EFECTIVO

El Estado de Flujo de Efectivo, evidencia un valor en negativo en las actividades Operativas; la misma que se ha cubierto; por los pagos realizados por los Accionistas;

14.- HECHOS RELEVANTES O ESENCIALES

La administración considera que los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de la entidad de acuerdo con las NIIF para las PYMES; al cierre del presente ejercicio 20 de marzo del 2016 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 2016 fueron aprobados por la Administración de la Compañía el 28 de marzo de 2017 y presentados a los Accionistas para su publicación.


Ing. Olga Briz Moreno
REPRESENTANTE LEGAL
CI. 0908959794


CPA. Lilia Torres Victores
CONTADORA
RUC. 0906843917001