

CAROLCORP S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

CAROLCORP S.A., constituida mediante escritura Pública, ante el Notario Vigésima Sexta del Cantón Guayaquil el 10 de octubre del 2002, e inscrita en el Registro mercantil el 29 de noviembre del 2002.

El objeto principal de la empresa es la Administración de Bienes Inmuebles.

El domicilio principal de la empresa es en la ciudad de Guayaquil, Aguirre 116 y Pichincha piso 8.

NOTA 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).

El Estado de Cambios en la Situación Financiera expone información sobre operaciones del giro normal de las actividades de la empresa.

La información expuesta en los estados financieros, fue obtenida de registros contables que posee la empresa y son llevados de acuerdo con disposiciones legales aplicables al giro específico de ésta.

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.

Periodo contable.- Del 1ro. Del enero del 2018 al 31 de diciembre del 2018

NOTA 3.- POLITICAS CONTABLES

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.- Las cuentas por cobrar son al igual que cualquier activo recursos económicos propiedad de una institución o empresa que le genera un beneficio en el futuro; forma parte del activo corriente, cuya percepción se prevé para un tiempo máximo de doce meses. La política de la empresa es venta al contado, por lo que no existen riesgos financieros, los importes se registran al costo y al final de cada periodo los valores en libros se revisaran para evidenciar su recuperación.

Propiedad planta y equipos.- Se registran inicialmente al costo, y posteriormente se reconocen al modelo de costo: costo – depreciación acumulada- deterioro

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

Otras Cuentas del Pasivo.- En esta cuenta se registran aquellas partidas que no pueden ser registradas en las partidas antes citadas, teniendo presente que estas deben ser detalladas. En caso contrario que sea por el mismo concepto, se hace una nota explicativa general.

Provisiones.- Es un principio básico en contabilidad, que implica reconocer las posibles pérdidas tan pronto como se tenga conocimiento de ellas. Las provisiones son partidas del pasivo del Balance destinadas a recoger gastos o ingresos que se van a producir en el futuro y que son ya conocidos.

Resultado del Período.- Superávit o Déficit producto de la operación durante el período actual de la institución. En contabilidad se cuantifican los resultados a partir de unidades monetarias haciendo la diferencia entre ingresos y gastos dentro de un período determinado, obteniendo un Superávit o un déficit. Esto también es verificable en el estado patrimonial de un período a otro, conocido como estado de cambios en la situación patrimonial

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 período que se informa y son reconocidos al grado de realización del alquiler que es medido con fiabilidad al final cada período.

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.

NOTA 4.- ESTADOS FINANCIEROS.-

CAROLCORP S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresado en U.S. Dólares)

ACTIVOS		
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVO CORRIENTE	\$ 33.163,82	\$ 34.442,53
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</u>		
INMUEBLES	\$ 23.702,84	\$ 23.702,84
TOTAL DEL ACTIVO	<u>\$ 56.866,66</u>	<u>\$ 58.145,37</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO		
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 1.317,50	\$ 2.637,57
<u>PATRIMONIO</u>		
PATRIMONIO NETO	\$ 55.549,16	\$ 55.507,80
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>\$ 56.866,66</u>	<u>\$ 58.145,37</u>

CAROLCORP S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresado en U.S. Dólares)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 19.718,00	\$ 30.148,68
GASTOS DE EMPLEADOS	\$ (13.698,72)	\$ (14.691,21)
GASTOS GENERALES	\$ (5.662,48)	\$ (10.029,37)
GASTOS DE DEPRECIACION	\$	\$ (1.693,09)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA	<u>\$ 356,80</u>	<u>\$ 3.735,01</u>
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ (53,52)	\$ (560,25)
IMPUESTO A LA RENTA	\$ (261,92)	\$ (523,84)
UTILIDAD NETA	<u>\$ 41,36</u>	<u>\$ 2.650,92</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	\$	\$ -
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	<u>\$ 41,36</u>	<u>\$ 2.650,92</u>

CAROLCORP S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en U.S. Dólares)

CONCEPTOS	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS AJUSTES NET	PERDIDAS ACUMULADAS	UTILIDADES ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 31/12/2017	\$ 300,00	\$ 1.924,20	\$ 31.150,17	\$ (7.668,90)	\$ 26.671,41	\$ 2.650,92	\$ 55.507,80
POR RESERVA LEGAL		\$ 265,09			\$ 2.385,83	\$ (2.650,92)	\$
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS							\$
UTILIDAD DEL PERIODO						\$ 41,36	\$ 41,36
SALDO AL 31/12/2018	\$ 300,00	\$ 2.189,29	\$ 31.150,17	\$ (7.668,90)	\$ 29.057,24	\$ 41,36	\$ 55.549,16

CAROLCORP S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en U.S. Dólares)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Cobros recibido de clientes	\$ 26.770,08	\$ 25.205,60
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (8.933,39)	\$ (10.650,72)
Pagos a y por cuenta de los empleados	\$ (14.960,36)	\$ (13.922,41)
Impuesto a las Ganancias	\$ (368,92)	\$
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u>\$ 2.507,41</u>	<u>\$ 632,47</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de propiedades planta y equipo	\$	\$
Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>\$</u>	<u>\$</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Cobros en efectivo de los accionistas	\$	\$ (2.981,53)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	<u>\$</u>	<u>\$ (2.981,53)</u>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	\$ 2.507,41	\$ (2.349,06)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	\$ 1.298,90	\$ 3.647,96
Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u>\$ 3.806,31</u>	<u>\$ 1.298,90</u>

El detalle de las partidas del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.- Se incluyen saldo de la Cuenta Corriente en Instituciones Financieras, y efectivo en caja.

CAJA Y BANCOS	2018	2017
INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	\$ 3.583,56	\$ 1.273,10
CAJA GENERAL	\$ 222,75	\$ 25,80
	\$ 3.806,31	\$ 1.298,90

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.- Créditos normales, que forman parte del Activo Corriente.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$	\$ 7.052,08
ANTICIPO A PROVEEDORES	\$	\$ 600,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	\$ 29.095,59	\$ 25.074,71
	\$ 29.095,59	\$ 32.726,79

NOTA 7.- CREDITO TRIBUTARIO.- Forma parte del Activo corriente, valores que van hacer utilizados en la cancelación del Impuesto a la renta del periodo que se reporta.

CREDITO TRIBUTARIO	2018	2017
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA	\$ 261,92	\$ 416,84
	\$ 261,92	\$ 416,84

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- Bien Inmueble existente, Departamento, vida útil 20 años

CUENTA	2018	2017
INMUEBLES	\$ 33.861,38	\$ 33.861,38
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (10.158,54)	\$ (10.158,54)
	\$ 23.702,84	\$ 23.702,84

NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Partidas con vencimiento a corto plazo, que corresponden a las retenciones a terceros y a los pagos por las cargas sociales.

PASIVO CORRIENTE	2018	2017
IMPUESTOS POR PAGAR RETENCIONES A TERCEROS	\$ 399,18	\$ 249,21
SEGURO SOCIAL POR PAGAR	\$ 197,30	\$ 194,81
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	\$ 405,58	\$ 1.109,46
	\$ 1.002,06	\$ 1.553,48

NOTA 10.- OTROS PASIVOS CORRIENTES.- Generados de las Utilidad del Ejercicio, que corresponde a la Participación de los Trabajadores y del cargo por el Impuesto a la Renta a pagar.

013

CUENTA	2018	2017
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 53,52	\$ 560,25
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 261,92	\$ 523,84
	\$ 315,44	\$ 1.084,09

NOTA 11.- PATRIMONIO.- Estado del Patrimonio que refleja los saldos del Capital, con sus resultados acumulados y el Resultado del Ejercicio.

RESULTADOS ACUMULADOS- Monto correspondiente a la suma del resultado del periodo proveniente de ejercicios anteriores de la institución y aquellos ajustes por movimientos que se omitieron Periodos anteriores los cuales fueron detectados en el periodo.

Esto también es verificable en el estado patrimonial de un periodo a otro, conocido como Estado de cambios en la situación patrimonial.

CUENTA	2018	2017
CAPITAL	\$ 800,00	\$ 800,00
RESERVA LEGAL	\$ 2.189,29	\$ 1.924,20
RESULTADOS AJUSTES NIIF 1RA VEZ	\$ 31.150,17	\$ 31.150,17
UTILIDADES ACUMULADAS	\$ 29.057,24	\$ 26.671,41
PERDIDAS ACUMULADAS	\$ (7.688,90)	\$ (7.688,90)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 41,36	\$ 2.650,92
TOTAL DEL PATRIMONIO	\$ 55.549,16	\$ 55.507,80

NOTA 12. IMPUESTO A LA RENTA Y CONCILIACION TRIBUTARIA.- La tasa vigente aplicable para este periodo que se reporta es del 22%; partiendo de la Utilidad contable se realizan los ajustes que por ley corresponden, hasta llegar a la Utilidad Tributaria definiendo el Impuesto Causado; En este periodo, la tasa efectiva de impuesto es del 225%, que es determinado por el anticipo Del Impuesto a la Renta, que es mayor al Impuesto causado.

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD(PERDIDA) CONTABLE	\$ 356,80	
() PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	\$ 53,52	
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	\$ 303,28	
(+) Gastos no Deducibles	\$ 350,72	
() Amortización Perdida año anterior	\$ (89,20)	
UTILIDAD (PERDIDA) TRIBUTARIA	\$ 564,80	
TASA VIGENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA	22%	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$ 124,26	
IMPUESTO A LA RENTA POR ANTICIPO DETERMINADO		
MAYOR AL IMPUESTO CAUSADO		\$ 261,92
(-) ANTICIPO A LA RENTA PAGADO		
() SALDO A FAVOR AÑO ANTERIOR		\$ (261,92)
SIN VALOR A PAGAR		\$ -

NOTA 13.- RESULTADO DEL EJERCICIO.- Superávit o Déficit producto de la operación durante el período actual de la institución, se cuantifican los resultados a partir de unidades monetarias haciendo la diferencia entre ingresos y gastos dentro de un período determinado.

RESULTADO DEL EJERCICIO	
UTILIDAD(PERDIDA) CONTABLE	\$ 356,80
() GASTO PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ (53,52)
(-)GASTO POR IMPUESTO CORRIENTE	\$ (261,92)
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 41,36

14.- HECHOS RELEVANTES O ESENCIALES

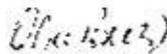
La administración considera que los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de la entidad de acuerdo con las NIIF para las PYMES; al cierre del presente ejercicio 30 de marzo del 2019 no presenta hechos relevantes y/o esenciales que se deban revelar

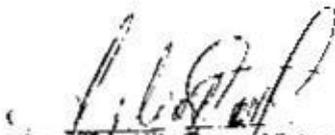
15.- HECHOS POSTERIORES

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 2018 fueron aprobados por la Administración de la Compañía el 4 de abril de 2019 y presentados a los Accionistas para su publicación.


Ing. Olga Briz Moreno
REPRESENTANTE LEGAL
C.I. 0908959794


Ing. CPA. Lilia Torres Victores
CONTADORA
RUC. 0906843917001