

**CAROLCORP S.A.**  
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**NOTA 1.- IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

La empresa Carolcorp sociedad anónima, está ubicada en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, en las calles Aguirre 116 y Pichincha; piso 8. 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.

La actividad principal de la empresa es la Administración de Bienes Inmuebles.

**NOTA 2. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD Y DE INFORMACION FINANCIERAS (NIC, NIFF)**

En la preparación y presentación de los Estados Financieros adjunto, la gerencia ha dado cumplimiento a lo observado y de acuerdo 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).

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.

**NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES**

La aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, revelan la razonabilidad de los estados financieros, por cuanto la información financiera presentada se refleja a través de los componentes de los estados financieros básicos como son el Balance de Situación, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo.

**a) Presentación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros se presentan considerando el principio de empresa en marcha, uniformidad y devengado, cuya información revela prefiriendo a la fecha de los resultados financieros

Los Estados Financieros a presentar corresponden al ejercicio económico del 1ro de enero al 31 diciembre del 2019; las cuales son presentadas a valores históricos.

**b) Moneda Extranjera.**

La empresa prepara y presenta sus estados financieros dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda funcional que le corresponde. La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad, aquella que influye en los precios de venta de los bienes que comercializa, entre otros factores.

**c) 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.

**d) 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 calores en libros se revisaran para evidenciar su recuperación.

**E) Propiedad planta y equipos.-**

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

**f) 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

**g) 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.

**h) 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.

**i) Resultado del Periodo.-**

Superávit o Déficit producto de la operación durante el periodo 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 periodo determinado, obteniendo un Superávit o un déficit. Esto también es verificable en el estado patrimonial de un periodo a otro, conocido como estado de cambios en la situación patrimonial

**j) 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.

**k) Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias.-**

El alquiler de bienes inmuebles es la actividad principal ordinaria que genera la entraba 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.

**l) 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

**m) 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.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Conformado por los siguientes saldos

CAJA Y BANCOS	2019	2018
INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	\$ 3.866,78	\$ 3.583,56
CAJA GENERAL	\$ 169,23	\$ 222,75
	\$ 4.036,01	\$ 3.806,31

**NOTA 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	2019	2018
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	\$ 28.775,81	\$ 29.095,59
	\$ 28.775,81	\$ 29.095,59

**NOTA 6.- 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	2019	2018
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA	\$ 62,13	\$ 261,92
	\$ 62,13	\$ 261,92

**NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-** Bien Inmueble existente, Departamento, vida útil 20 años

CUENTA	2019	2018
INMUEBLES	\$ 33.861,38	\$ 33.861,38
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (10.158,54)	\$ (10.158,54)
	\$ 23.702,84	\$ 23.702,84

**NOTA 8.- 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	2019	2018
IMPUESTOS POR PAGAR RETENCIONES A TERCEROS	\$ 206,79	\$ 399,18
SEGURO SOCIAL POR PAGAR	\$ 199,11	\$ 197,30
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	\$ 413,31	\$ 405,58
	\$ 819,21	\$ 1.002,06

**NOTA 9.- 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.

CUENTA	2019	2018
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 31,26	\$ 53,52
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ -	\$ 261,92
	\$ 31,26	\$ 315,44

**NOTA 10.- PATRIMONIO.-** Estado del Patrimonio que refleja los saldos del Capital, con sus resultados acumulados y el Resultado del Ejercicio.

CONCEPTOS	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS AJUSTES NRF	PERDIDAS ACUMULADAS	UTILIDADES ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 31/12/2018	\$ 800,00	\$ 2.189,29	\$ 31.150,17	\$ (7.688,90)	\$ 29.057,24	\$ 41,36	\$ 55.548,26
POR RESERVA LEGAL		\$ 4,14			\$ 37,22	\$ (41,36)	\$ -
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS							\$ -
UTILIDAD DEL PERIODO						\$ 177,16	\$ 177,16
SALDO AL 31/12/2019	\$ 800,00	\$ 2.193,43	\$ 31.150,17	\$ (7.688,90)	\$ 29.094,46	\$ 177,16	\$ 55.726,32

**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.

**NOTA 11. 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;

**CONCILIACION TRIBUTARIA**

UTILIDAD( PERDIDA) CONTABLE	\$ 208,42	
(-)PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 31,26	
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	\$ 177,16	
(+) Gastos no Deducibles	\$ 374,67	
( ) rebaja art 37	\$ (11.310,00)	
UTILIDAD (PERDIDA) TRIBUTARIA	\$ (10.758,17)	
TASA VIGENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA	22%	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		
IMPUESTO A LA RENTA POR ANTICIPO DETERMINADO		
MAYOR AL IMPUESTO CAUSADO		
( ) ANTICIPO A LA RENTA PAGADO		\$ (62,13)
( ) SALDO A FAVOR AÑO ANTERIOR		
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		\$ (62,13)

**NOTA 12.- RESULTADO DEL EJERCICIO.-** Superávit o Déficit producto de la operación durante el periodo actual de la institución, se cuantifican los resultados a partir de unidades monetarias haciendo la diferencia entre ingresos y gastos dentro de un periodo determinado.

CUENTA	2019	2018
UTILIDAD CONTABLE	\$ 208,42	\$ 356,80
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ (31,26)	\$ (53,52)
(-) IMPUESTO RENTA CAUSADO	\$	\$ (261,92)
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 177,16	\$ 41,36

### 13.- HECHOS RELEVANTES O ESENCIALES

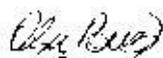
La administración considera que los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de la entidad de acuerdo con las NIIF para las PYMES; al cierre del presente ejercicio 28 de febrero del 2020 no presenta hechos relevantes y/o esenciales que se deban revelar

### 14.- HECHOS POSTERIORES

La emergencia sanitaria por el COVID-19, que ha afectado a nivel mundial, ha creado una crisis financiera ha causado un gran impacto a todas las empresas y extractos sociales; la oferta de bienes y servicios se ha afectado de manera importante, mientras que la demanda se ha reducido en forma sustancial; nos veremos en la necesidad de realizar ajustes necesarios para regular el riesgo de liquidez operativo y la sostenibilidad de la operaciones.

### 15.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados por la Administración de la Compañía el 26 de mayo de 2020 y presentados a los Accionistas para su publicación.



Ing. Olga Briz Moreno  
REPRESENTANTE LEGAL  
Cl. 0908959794



Ing. CPA Erika Torres Victores  
CONTADORA  
RUC. 0906843917001

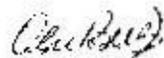
**CAROLCORP S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(Expresado en U.S. Dólares)

**ACTIVOS**

<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CAJA Y BANCOS	\$ 4.036,01	\$ 3.806,31
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	\$ 28.775,81	\$ 29.095,59
CREDITO TRIBUTARIO	\$ 62,13	\$ 261,92
	<u>\$ 32.873,95</u>	<u>\$ 33.163,82</u>
 <u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</u>		
INMUEBLES	\$ 33.861,38	\$ 33.861,38
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (10.158,54)	\$ (10.158,54)
	<u>\$ 23.702,84</u>	<u>\$ 23.702,84</u>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<u><b>\$ 56.576,79</b></u>	<u><b>\$ 56.866,66</b></u>

**PASIVOS Y PATRIMONIO**

<u>PASIVOS CORRIENTES</u>		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 819,21	\$ 1.002,06
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 31,26	\$ 53,52
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ -	\$ 261,92
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<u><b>\$ 850,47</b></u>	<u><b>\$ 1.317,50</b></u>
 <u>PATRIMONIO</u>		
CAPITAL	\$ 800,00	\$ 800,00
RESULTADOS AJUSTES NIIF IRA- VEZ	\$ 31.150,17	\$ 31.150,17
UTILIDADES ACUMULADAS	\$ 29.094,46	\$ 29.057,24
PERDIDAS ACUMULADAS	\$ (7.688,90)	\$ (7.688,90)
RESERVA LEGAL	\$ 2.193,43	\$ 2.189,29
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 177,16	\$ 41,36
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<u><b>\$ 55.726,32</b></u>	<u><b>\$ 55.549,16</b></u>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<u><b>\$ 56.576,79</b></u>	<u><b>\$ 56.866,66</b></u>



ING. OLGA BRIZ MORENO  
REPRESENTANTE LEGAL



ING. CPA. LILIA TORRES VICTORES  
CONTADORA  
REG. G.11295

**CAROLCORP S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(Expresado en U.S. Dólares)**

	2019	2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 21.375,35	\$ 19.718,00
GASTOS DE EMPLEADOS	\$ (13.825,62)	\$ (13.698,72)
GASTOS GENERALES	\$ (7.341,31)	\$ (5.662,48)
GASTOS DE DEPRECIACION	\$ -	\$ -
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>\$ 208,42</b>	<b>\$ 356,80</b>
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ (31,26)	\$ (53,52)
IMPUESTO A LA RENTA	\$ -	\$ (261,92)
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>\$ 177,16</b>	<b>\$ 41,36</b>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	\$ -	\$ -
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>	<b>\$ 177,16</b>	<b>\$ 41,36</b>

*(Signature)*

ING. OLGA BRIZ MORENO  
 REPRESENTANTE LEGAL

*(Signature)*

ING. CPA. LILIA TORRES VICTORES  
 CONTADORA  
 REG. G.11295

**CAROLCORP S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(Expresado en U.S. Dólares)**

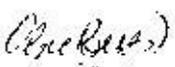
CONCEPTOS	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS AJUSTES NIIF	PERDIDAS ACUMULADAS	UTILIDADES ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 31/12/2018	\$ 800,00	\$ 2.189,29	\$ 31.150,17	\$ (7.688,90)	\$ 29.057,24	\$ 41,36	\$ 55.549,16
POR RESERVA LEGAL		\$ 4,14			\$ 37,22	\$ (41,36)	\$ -
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS							\$ -
UTILIDAD DEL PERIODO						\$ 177,16	\$ 177,16
SALDO AL 31/12/2019	\$ 800,00	\$ 2.193,43	\$ 31.150,17	\$ (7.688,90)	\$ 29.094,46	\$ 177,16	\$ 55.726,32

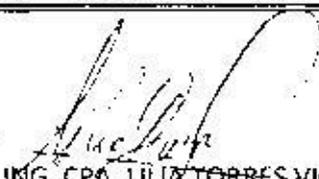
  
 ING. OLGA BRIZ MORENO  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 ING. CPA. LILIA TORRES VICTORES  
 CONTADORA  
 REG. G.11295

**CAROLCORP S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(Expresado en U.S. Dólares)**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Cobros recibido de clientes	\$ 19.583,35	\$ 26.770,08
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (5.421,92)	\$ (8.933,39)
Pagos a y por cuenta de los empleados	\$ (13.869,60)	\$ (14.960,36)
Impuesto a las Ganancias	\$ (62,13)	\$ (368,92)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<b>\$ 229,70</b>	<b>\$ 2.507,41</b>
 <b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Compra de propiedades planta y equipo	\$ -	\$ -
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
 <b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Cobros en efectivo de los accionistas	\$ -	\$ -
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
 Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	 \$ 229,70	 \$ 2.507,41
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	\$ 3.806,31	\$ 1.298,90
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>	<b>\$ 4.036,01</b>	<b>\$ 3.806,31</b>

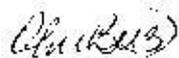
  
**ING. ÓLGA BRIZ MORENO**  
**REPRESENTANTE LEGAL**

  
**ING. CPA LILIA TORRES VICTORES**  
**CONTADORA**  
**REG. G.11295**

CAROLCORP S.A.  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>96</b>	<b>208,42</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>97</b>	<b>-31,26</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en	9702	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	
Ajustes por gastos en provisiones	9705	
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	\$ -
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	\$ (31,26)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>98</b>	<b>52,54</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	1792
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	2111,78
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	
(Incremento) disminución en inventarios	9804	
(Incremento) disminución en otros activos	9805	199,79
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	\$ -
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	0
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	\$ (12,72)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-454,31
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>9820</b>	<b>229,70</b>



ING. OLGA BRIZ MORENO  
REPRESENTANTE LEGAL



ING. CPA. OLGA TORRES VICORES  
CONTADORA  
REG. G.11295