NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA KARITER S.A.
POR EL AÑO CERRADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 1.-

Información general

La compañía KARITER S. A. es una compañía de sociedad anónima radicada en el país, fue constituida en la ciudad de Guayaquil, mediante escritura pública otorgada el 19 de enero del 2004 e inscrita en el Registro Mercantil el 04 de marzo del 2004.

El domicilio de su sede social y principal esta ubicada en la Provincia del Guayas, ciudad de Guayaquil, en la Parroquia Rocafuerte, Calle Baquerizo Moreno 1015 Intersección Victor Manuel Rendón y P Icaza. Su actividad principal: Actividades de Inversiones en Acciones, el Número de Registro Único de Contribuyente (RUC) es el 0992349077001, y su número de expediente registrado en la Superintendencia de Compañías es el 115110.

NOTA 2.-

Moneda Funcional

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares.

NOTA 3.-

Bases de Presentación

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) de nuestro país.

El objetivo de los estados financieros de una pequeña o mediana entidad es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas.

La información proporcionada bajo la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) se presenta de modo comprensible, de cualidad relevante y fiable, que permita identificar de una forma más precisa decisiones oportunas.

La situación financiera de una entidad es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera.

Los requerimientos para el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos en esta NIIF están basados en los principios generales que se derivan del Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de los Estados Financieros del IASB y las NIIF completas.

NOTA 4.-

Declaración de cumplimiento con NIIF para las PYMES

La administración de la compañía ha cumplido con todos los requerimientos en la preparación y la presentación de los estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES); lo que incluye el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación de los mismos, de forma que éstos carezcan de errores importantes; la selección y aplicación de

políticas contables apropiadas; y la elaboración de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

NOTA 5.-

Principales políticas contables

Las políticas contables de la Compañía desde el inicio de sus actividades, son las establecidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), las cuales requieren que la Administración realice las estimaciones correspondientes bajo esta norma.

La Federación nacional de Contadores del Ecuador y el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador, mediante comunicación de febrero 22 del 2006, solicitan la sustitución de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC por las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF". El Comité Técnico del Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador, en comunicación del 5 de junio del 2006, recomienda la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad "IAS".; y adicionalmente recomienda que las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" deberían adoptarse durante el año 2006, sin embargo, debido a que el proceso requiere de amplia divulgación y capacitación, su aplicación obligatoria se implementará a partir del ejercicio económico del año 2009.

En el artículo 2 de la Resolución No. 06.Q.ICI-004 de agosto 21 del 2006 publicada en el Registro Oficial No. 348 de septiembre del 2006, se resuelve disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías del Ecuador, para el registro, preparación y presentación de estamos financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

Sin embargo, mediante Resolución No. 08.G.DSC emitida por la Superintendencia de Compañías de Ecuador en noviembre 20 del 2009, resuelve establecer el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías:

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010; las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa. Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011; las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a $4,000,000.00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, para estatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador. Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

- Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012; las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores. Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

Como demuestran los estados financieros la Compañía KARITER S.A., se encuentra en tercer grupo de las compañías a aplicar las NIIF para las PYMES que correspondió al período 2012, Por tal motivo a partir de ese año la compañía presenta sus Estados Financieros bajo ésta norma.

A continuación se detalla la medición de cada una de las cuentas registradas en los estados financieros.

Efectivo y equivalentes al efectivo

La compañía Kariter S.A. al final del año 2013 refleja un valor neto de efectivo del ejercicio de $ 1.871,67

Cuentas por cobrar y Anticipo de impuestos corrientes

Al cierre del ejercicio la compañía refleja un valor por cobrar por arriendo del mes de diciembre/2013, se registra además anticipo de impuestos corrientes debido a un crédito tributario a favor de la compañía de Impuesto a la Renta por retenciones que le han sido realizadas a la compañía, y un saldo de crédito tributario de IVA.

Propiedades, Planta y Equipo

El valor total de la cuenta Propiedades, Planta y Equipo al 31 de diciembre del año 2013 es de $ 611.672,17, el mismo que se están aplicando las depreciaciones correspondientes.

Cuentas por Pagar Corrientes

Por el lado de los Pasivos, la compañía mantiene al final del periodo un saldo de cuentas por pagar por Alícuotas al local comercial El Recreo.

Obligaciones con la Administración Tributaria

Se refleja un saldo de obligaciones con la administración tributaria por el Iva en Ventas realizadas en el mes de diciembre/2013, y la diferencia es el saldo por pagar al SRI por anticipo de Impuesto a la Renta el mismo que se liquida al momento de realizar la declaración del Formulario 101 cuyo plazo es hasta el mes de abril/2014.

Otros Pasivos

Al final del ejercicio 2013 la compañía refleja un monto representativo por el lado de los pasivos no corrientes debido a que existe un préstamo del Accionista mayoritario y un rubro de otras cuentas por pagar.

Capital Suscrito o Asignado

El saldo del capital en acciones al 31 de diciembre del 2013 de OCHOSCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA ($ 800,00), comprenden 800 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con un valor nominal de un dólar cada una, completamente desembolsadas, emitidas y en circulación. Las mismas que pertenecen a los siguientes accionistas:

Sr. Héctor Luciano Delgado Alvarado con el 98% de las acciones (equivalente a $ 784,00)
Sr. Héctor Delgado con el 2% de las acciones (equivalente a $ 16,00)

Resultados del Ejercicio:

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País. En el caso de la compañía KARITER S.A. las ventas se deben al alquiler de locales comerciales las mismas que son inferiores a los gastos dando como resultado una Pérdida del ejercicio 2013.

Gastos Administrativos

Se realizó el pago correspondiente por todos los gastos operativos que se registraron durante el ejercicio económico, los mismos que superaron a los ingresos por la depreciación de activos fijos que corresponde realizar, la misma que abarca un rubro alto en el grupo de los gastos.

NOTA 6.-

Detalle de cada estado financiero (Información a revelar)

KARITER S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en US dólares)

	Referencia a Notas	…31 de diciembre de… 2013	2012
ACTIVOS		(En U.S. dólares)	
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	1.871,67	4.060,36
Otras cuentas por cobrar relacionadas		52,96	1.242,80
Activos por impuestos corrientes	5	6.829,02	6.274,28
Total del activo corriente		**8.753,65**	**11.577,44**
Activos no corrientes			
Activo Fijo	5	502.417,76	523.180,04
Activos de Exploración y Explotación		0,00	0,00
Documentos y cuentas por cobrar		800,00	800,00
Otros activos no corrientes		506,26	0,00
Total del activo no corriente		503.724,02	523.980,04
Total activo		**512.477,67**	**535.557,48**
PASIVOS			
Cuentas y documentos por pagar corriente	5	0,00	973,68
Obligaciones emitidas		3.817,48	1.115,99
Cuentas y doctos por pagar no corriente	5	362.955,63	362.923,09
Otros pasivos corrientes no corrientes		0.00	0.00
Total pasivo		**366.773,11**	**365.012,76**
PATRIMONIO (según estado adjunto)		**145.704,56**	**170.544,72**
Total pasivo y patrimonio		**512.477,67**	**535.557,48**

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en US dólares)

	…31 de diciembre de…	
	2013	**2012**
	(En U.S. dólares)	
INGRESOS		
Ingresos por Prestación de servicios	15.600,00	13.500,00
Otros	0,00	0,00
	15.600,00	13.500,00
Gastos Operacionales		
Mantenimiento y reparaciones	12.783,68	11.613,18
Honorarios profesionales	0,00	315,00
Comisiones locales	125,00	121,42
Impuestos, contribuciones y otros	7.204,22	1.976,86
Depreciaciones de propiedades y equipos	20.762,28	20.479,21
Amortizaciones	0,00	0,00
Otros gastos	71,24	121,80
Gastos Operacionales	(40.946,42)	(34.627,47)
Pérdida del Ejercicio	(25.346,42)	(21.127,47)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresados en US dólares)

	Reservas			Resultados acumulados		
	Capital Social	Aporte Socios Futura Capitalizac	Reserva Legal	Reservas De Capital Y otros Superávit	Utilidades pérdidas retenidas	Total del Patrimonio
	(En U.S. dólares)					
Saldo al 01 de enero del 2012	800,00	0,00	0,00	0,00	(73.499,98)	(72.699,98)
Utilidad o Pérdida neta del ejercicio					(21.127,47)	(21.127,47)
Saldo al 31 de diciembre del 2012	800,00	0,00	0,00	264,372,17	(94.627,45)	170.544,72
Ganancias y pérdidas actuariales del período		506,26		0,00	0,00	506,26
Pérdida del ejercicio					(25.346,42)	(25.346,42)
Saldo al 31 de diciembre del 2012	800,00	506,26	0,00	264.372,17	(119.973.87)	(145.704,56)

KARITER S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresados en US dólares)

	31 de Dic del 2013 En U.S.dólares
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Efectivo recibido de clientes	15.600,00
Efectivo pagado a proveedores e impuestos	(14.474,45)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(3.314,24
Efectivo provisto (utilizado) por las actividades de operación	(2.188,69)
ACTIVIDADES DE INVERSION	0,00
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0,00
Aumento (reducción) del efectivo y sus equivalentes	(2.188,69)
Efectivo y equivalentes al inicio del año	4.060,36
Efectivo y equivalentes al final del año	**1.871,67**

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

	31 de Dic del 2013 En U.S.dólares
Pérdida del ejercicio	**(25.346,42)**
Ajuste por partidas distintas al efectivo:	**20.762,28**
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	20.762,28
Ajustes por gastos en provisiones	0.00
Ajustes por otros	0.00
Cambios en activos y pasivos:	**2.395,45**
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	1.189,84
(Incremento) disminución en otros activos	0,00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(150.29)
Incremento (disminución) en anticipos	0
Incremento (disminución) en otros pasivos	1.355,90
Efectivo neto (usado)/provisto por las actividades de operación	**(2.188,69)**

6.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo está constituido como sigue:

(US dólares)

Bancos	1.871,67
Total	1.871,67

Bancos, representan fondos depositados en cuenta corriente en un banco local no relacionado por el total $ 1.871,67. Estos fondos se encuentran de libre disponibilidad.

6.2. CUENTAS POR COBRAR

El rubro de Otras cuentas por cobrar por ventas realizadas en el último mes del año es el siguiente:

	(US dólares)
Cuentas por cobrar	52,96
Total	52,96

6.3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013, el rubro de Activos por impuestos corrientes está conformado de las siguientes partidas:

	(US dólares)
Activos por Impuesto a la Renta	6.719,82
Activos por Impuesto al Valor Agregado	109,20
Total	6.829,02

Se registran valores por retenciones de impuesto a la renta e Iva que le han sido realizadas a la compañía y anticipos del Impuesto a la Renta a finales del mes de diciembre del 2013.

6.4. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

	(US dólares)
Inmuebles	415.246,42
Depreciación Acumulada	(109.254,41)
Terreno	196.425,75
Total	502.417,76

La compañía registra un valor de $ 415.246,42 en el rubro de Inmuebles que representa el valor de los dos locales comerciales ubicados en Ciudad Comercial El Recreo en Quito, ya está incluido el valor por Avalúo que fue

efectuando dentro del período, se procedió a realizar también el Avalúo del Terreno donde están ubicados los locales comerciales el cual representa un valor de $ 196.425,75.

6.5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El rubro de Otras cuentas por cobrar a largo plazo es el siguiente:

	(US dólares)
Otras cuentas por cobrar L/P	800,00
Total	800,00

6.6. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013, el rubro de cuentas por pagar está conformado por:

	(US dólares)
Otras cuentas por pagar corrientes	0,00
Otras obligaciones corrientes	3.817,48
Total	3.817,48

La compañía mantiene obligaciones corrientes con el SRI y otros por un rubro de $ 3.817,48.

6.7. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

	(US dólares)
Préstamos de Accionistas	154.575,63
Otras cuentas por pagar no corrientes	208.380,00
Total	362.955,63

La compañía mantiene un valor total por préstamo del accionista mayoritario de $ 154.575,63, y otras cuentas por pagar no corrientes por $ 208.380,00,

6.8. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013, el rubro de Capital Social es de:

(US dólares)

Capital Asignado	800,00
Total	800,00

6.9. RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía obtuvo como resultados lo siguiente:

	(US dólares)
Pérdida del Ejercicio	(25.346,42)
Total	(25.346,42)

La compañía KARITER S. A. durante el ejercicio 2013 ha realizado Ventas por el valor de 15.600,00 que se ha obtenido por el arriendo de los 2 locales comerciales que posee la compañía. Por el grupo de los gastos el valor total supera al rubro de los ingresos por cuanto se está realizando la depreciación del Activos Fijos cuyo valor anual equivale a $ 25.346,42, por tal motivo se obtiene que el resultado del ejercicio sea negativo.

Estos estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2013 han sido preparados de acuerdo con las NIIF para PYMES.

Por lo tanto, la Compañía ha preparado estados financieros que cumplen con las NIIF vigentes para el período finalizado al 31 de diciembre de 2013 y con posterioridad.

NOTA 7.-

Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Luego del cierre del ejercicio 2013, no se produjeron eventos, que en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 8.-

Proyección y Actividad

KARITER S.A.
POR EL AÑO CERRADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

La Compañía KARITER S.A. posee dos locales comerciales, ubicados en la ciudad de Quito, en el Centro comercial: "Ciudad Comercial El Recreo", al momento se están alquilando a una institución financiera.

En los años posteriores de igual forma como ha ocurrido en el presente ejercicio no se espera obtener utilidades, por la depreciación del inmuebles que representan un rubro alto en gastos como ya se ha indicado anteriormente, además en el año 2012 se realizó un avalúo de inmuebles que incrementó el valor de los Activos, por ende se incrementó el valor de gastos por depreciaciones, se espera superar éstos gastos una vez que concluya con la depreciación total de Activos Fijos, por lo pronto la compañía sigue adelante ya que la adquisición de bienes inmuebles representa una buena inversión, que dará resultados positivos en el futuro.

Apoderada
ANA MARIA RODRIGUEZ
C.I. 1305756627

Contadora
TERESA VARELA LOOR
RUC: 1305674952001

12