

**NOTAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF) PARA LAS
PYMES**

CARINEXUS S.A.
RUC: 1291740193001
EXPEDIENTE: 138781

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013.

1. INFORMACIÓN GENERAL

CARINEXUS S.A (la Compañía) es una Sociedad Anónima radicada en el país República del Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es el Cantón Babahoyo Provincia de Los Rios.

CARINEXUS S.A. Su actividad principal Servicios de Instalación, Mantenimiento y Reparaciones de Centrales de Energía Eléctrica y Transformadores

Fue constituida mediante escritura pública autorizada por el Notario Trigésimo Octavo del Cantón Guayaquil, Dr. Humberto Moya Flores, el 18 de Abril del 2011, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución SC.II.DJC.G.11 0002732 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Babahoyo el 10 de Mayo del 2011 según tomo 1 de fojas 439 a 442 con el número de inscripción 67 celebrado entre: {CARINEXUS S.A. en calidad de REPRESENTADA}; en la calidad de Representante Legal: Boanerges Lenin Sánchez Rodríguez con el cargo de GERENTE GENERAL.

CARINEXUS S.A. tiene por Objeto Social: realizar todas operaciones complementadas para la Actividad Turística, en especial Turismo de Salud.

2. MONEDA FUNCIONAL

Las partidas incluidas en los Estados Financieros de CARINEXUS S.A. se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera "moneda funcional". La moneda principal de CARINEXUS S.A. es el DÓLAR ESTADOUNIDENSES, que constituye además la moneda de presentación de los Estados Financieros.

3. BASES DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES

CARINEXUS SA				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
AL 31 DE DICIEMBRE 2013				
1	*** A C T I V O S ***			
101	** ACTIVOS CORRIENTES **			
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO			
10101001	Efectivo y Equivalente al Efectivo	1.173,77		
	TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		1.173,77	
10102	BANCOS			
10102002	Banco Internacional	123,02		
10102003	Banco Nacional de Fomento	11.228,92		
	TOTAL DE BANCOS		11.351,94	
	TOTAL DE ** ACTIVOS CORRIENTES **			12.525,71
103	** ACTIVOS EXIGIBLES **			
10399	CREDITO TRIBUTARIO			
10399001	Iva Pagado Compras Local Bien	63,18		
10399006	RF-Imp Renta Retenido en Ventas	3.494,50		
	TOTAL DE CREDITO TRIBUTARIO		3.557,68	
	TOTAL DE ** ACTIVOS EXIGIBLES **			3.557,68
108	** ACTIVOS FIJOS TANGIBLES **			
10807	OTROS ACTIVOS TANGIBLES			
10807001	Otros Activos Tangibles (Herramientas)	2.241,00		
	TOTAL DE OTROS ACTIVOS TANGIBLES		2.241,00	
	TOTAL DE ** ACTIVOS FIJOS TANGIBLES **			2.241,00
110	** OTROS ACTIVOS **			
11004	OTROS ACTIVOS			
11004001	Otros Activos	850,00		
	TOTAL DE OTROS ACTIVOS		850,00	
	TOTAL DE ** OTROS ACTIVOS **			850,00
	TOTAL DE *** A C T I V O S ***			19.174,39
2	*** P A S I V O S ***			
201	** PASIVOS CORRIENTES **			
20101	CTAS, X PAGAR PROVEEDORES LOC			
20101001	Proveedores Varios	21.200,00		
	TOTAL DE CTAS, X PAGAR PROVEEDORES LOC		21.200,00	
	TOTAL DE ** PASIVOS CORRIENTES **			21.200,00
	TOTAL DE *** P A S I V O S ***			21.200,00

3	*** PATRIMONIO ***			
301	** PATRIMONIO **			
30101	Capital Suscrito	800,00		
	TOTAL DE Capital Suscrito		800,00	
30108	(-) Perida Acum Eje, Ant,			
	TOTAL DE (-) Perida Acum Eje, Ant,		<21.181,22>	
30109	Capital Pagado	200,00		
	TOTAL DE Capital Pagado		200,00	
30111	Capital Autorizado	1.800,00		
	TOTAL DE Capital Autorizado		1.800,00	
30112	Capital Contable	7.750,00		
	TOTAL DE Capital Contable		7.750,00	
	TOTAL DE ** PATRIMONIO **			<10.811,22>
	TOTAL DE *** PATRIMONIO ***			<10.811,22>
				=====
	UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO			8.785,81
				=====
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			19.174,39
				=====

NOTAS EXPLICATIVAS

Estado de Situación Financiera

Activos: Se registra los recursos de la cual dispone la compañía.

- Al efectuar una revisión a los valores del Mayor General de la cuenta de Activos Exigibles correspondiente a créditos tributarios del IVA y el IR se determinó que existe una disminución por el valor de \$ 73.19 dólares.

Pasivos: Se debe estimar todas las obligaciones que la compañía tenga a futuro, la cual presentan movimientos que a continuación se detallan:

- En el transcurso del periodo contable se determina una disminución en la cuenta con código 20101001 denominada Cuentas por pagar Proveedores Locales por el valor de \$1.500 dólares, el cual corresponde a pagos realizados a Proveedores.

Patrimonio:

- El Capital suscrito de \$800,00 se mantiene desde el inicio de sus actividades, hasta la actualidad no ha existido un incremento.

La empresa registra una utilidad por el valor de \$11.714.15; debido a esto se debe proceder a la amortización de las pérdidas acumuladas de años anteriores tal como lo recomienda la Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno en su Art.# 11, el cual menciona:

- “Las sociedades, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad pueden compensar las pérdidas sufridas en el ejercicio impositivo, con las utilidades gravables que obtuvieren dentro de los cinco periodos impositivos siguientes, sin que se exceda en cada periodo del 25% de las utilidades obtenidas. Al efecto se entenderá como utilidades o pérdidas las diferencias resultantes entre ingresos gravados que no se encuentren exentos menos los costos y gastos deducibles.”
- Se procede a registrar el debido asiento extracontable, con el respectivo valor a amortizar.

PERDIDA POR 2012	24035.76	4817.862
UTILIDAD POR 2012	11714.16	2.928,54 AMORTIZACION

	DEBE	HABER
Amortización de Pólizas	2.928,54	
(-) Saldo Ajuste Am. Am.		2.928,54

	<u>PERDIDA</u>	<u>UTILIDAD</u>
	24035.76	2.928,54
		11714.16
SALDO POR SES. ANO	21.151.22	0.715.01 SALDO LI. SES. ANO

Código de Cuenta 65 - (-) Gasto por Impuesto Diferidos. Valor correspondiente a la amortización realizada a la pérdida en cumplimiento a la NIIF 12 por el valor de <2.928,54>.

1. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES.

Los estados financieros consolidados surgen de los registros contables de la compañía, los mismos que son llevados 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.