

CAREP ASOCIADOS S.A

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares norteamericanos)

	Notas	2014
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	1969.61
Activos financieros	4	4746.66
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	5	57.20
Existencias	6	7959.74
Total activo corriente		14733.21
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad, mobiliario y equipos, neto	7	2519.60
Depreciación acumulada		251.96
TOTAL ACTIVO		17000.85
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y documentos por pagar	8	245.37
Total pasivo corriente		245.37
PASIVO NO CORRIENTE		
Préstamos de Accionistas o socios	10	20765.92
TOTAL PASIVOS		21011.29
Capital suscrito y/o Asignado	11	800.00
(-) Pérdida acumuladas años anteriores	12	-748
(-) Pérdida del Ejercicio		-4062.44
PATRIMONIO NETO		-4010.44
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		17000.85

CAREP ASOCIADOS S.A

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

(Expresado en dólares norteamericanos)

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Venta de bienes	2	5988.63
-----------------	---	---------

COSTO DE VENTAS

Costo de ventas	2	10051.07
-----------------	---	----------

UTILIDAD BRUTA

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Gastos de administración	9	
--------------------------	---	--

GANANCIA (PÉRDIDA) NETA		4062.44
---------------------------------	--	----------------

NOTA 1 OPERACIONES

Carep Asociados S.A, fue constituida en el Cantón Quito, provincia de Pichincha mediante Escritura Publica otorgada ante la Notaría Vigésima Tercera del canton, el 5 de Marzo del 2013, aprobada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante resolución Nro. SCIJ.DJC.Q13.002864 de 04 de Junio de 2013 . Fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, bajo el número 2220, Tomo 20836 el 20 de Junio del 2013.Tiene un plazo de duración de cincuenta años.

El objeto de la Compañía se resume a las siguientes actividades:

- a) La venta de toda clase de artículos para despedida de solteros, solteras, en establecimiento permanente, así como por catalogo y vía telemática.
- b) La comercialización, importación y exportación tanto al por menor como al por mayor, de toda clase de artículos de lencería fina, calzado, productos de despedida de solteros, solteras y;
- c) La compra, venta, distribución importación y exportación, al por menor y al por mayor de artículos de diversión y entretenimiento.

NOTA 2 RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MAS IMPORTANTES

Las políticas contables están basadas en la norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas entidades, la cual requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica, de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento. Las políticas más importantes son las siguientes:

- a) Periodo contable

Los presentes estados financieros cubren el ejercicio comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2014.

- b) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo a la norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas empresas (NIFF para pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Las antiguas Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) están implícitas en las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), también conocidas por sus siglas en inglés como (IFRS), Internacional Financial Reporting Standard, que son unas normas contables adoptadas por el IASB, institución privada con sede en Londres. Constituyen los Estándares Internacionales o normas internacionales en el desarrollo de la actividad contable y suponen un “Manual Contable”, ya que en ellas se establecen los lineamientos para llevar la contabilidad de la forma como es aceptable en el mundo.

c) Base de Preparación

Los estados financieros son preparados en base a valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros y activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

Los estados financieros presentan cifras en dólares (US \$), la unidad monetaria de los Estados Unidos de América. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar, el dólar (US \$) de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal, desde el año 2000.

d) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Para propósito del estado de flujo de efectivo, los equivalentes de efectivo incluyen depósitos a la vista, ahorro y depósito a plazos en bancos, con vencimientos originales de seis meses o menos.

e) Cuentas por cobrar y provisión para cuentas incobrables

Las cuentas por cobrar están registradas a su valor principal pendiente de cobro, menos la reserva para cuentas incobrables.

La administración de la Compañía evalúa a cada fecha del estado de situación financiera, si hay alguna evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro en una cuenta por cobrar. Si existe evidencia objetiva de que ha incurrido en una pérdida por deterioro, el valor del activo es rebajado mediante el uso de una cuenta de reserva y la cantidad de la pérdida es reconocida en el estado de resultados como una provisión para pérdida por deterioro.

f) Inventarios

Los inventarios son registrados a su costo de manufactura, el cual no excede al valor de mercado. El control del inventario, las adquisiciones e importaciones son de exclusiva responsabilidad de la Gerencia General.

g) Propiedad Mobiliario y Equipo

Los activos que satisfacen los siguientes requerimientos son incluidos como propiedad, mobiliario y equipos:

1. Uso en proceso de preproducción, instalaciones, trabajos, servicios o para necesidades de la administración de la Compañía;
2. Uso durante un lapso (vida económica) que excede de 12 meses;
3. Los activos mencionados no deben estar sujetos a futuras ventas;
4. Capacidad de obtención de ingresos en el futuro

La propiedad, mobiliario y equipos se registra a su costo histórico, menos la depreciación y amortización acumulada. Las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que las reparaciones y mantenimientos menores que no extienden la vida útil o mejoran el activo, son cargados directamente a gastos cuando se incurren.

La depreciación y amortización se carga a la operación corriente, utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos.

h) Deterioro de Activos

Los valores en libros de los activos de propiedad de la Compañía son revisados a la fecha del estado de situación para determinar si existe un deterioro en su valor. Si dicho deterioro existe, el valor recuperable del activo es estimado y se reconoce una pérdida por deterioro igual a la diferencia entre el valor en libros del activo y su valor estimado de recuperación. La pérdida por deterioro en el valor de un activo se reconoce como gasto en el estado de resultado.

i) Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias miden al valor razonable de la contra prestación recibida o por recibir, neta de descuento e impuestos.

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las siguientes condiciones:

- 1) El monto del ingreso puede ser medido con fiabilidad;
- 2) Es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluirán hacia la entidad;
- 3) El grado de avance de la transacción a la fecha del estado de situación financiera puede ser medido con fiabilidad; y,
- 4) Los costos incurridos por la transacción y los costos de completarla, puede ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos (gastos) por intereses se contabilizan considerando la tasa de interés efectiva aplicable al principal pendiente de amortizar durante el periodo de devengo correspondiente.

j) Costo de Ventas

El costo de ventas es determinado a través de diferencia de inventarios, más las adquisiciones de materiales, mano de obra directa e indirecta y gastos generales indirectos que se han incurrido durante el ejercicio, con base en su devengamiento.

k) Gastos

Los Gastos se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con los gastos generales y de administración, así como en la adquisición y utilización de suministros, repuestos y materiales.

l) Participaciones de los trabajadores en la utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

m) Impuesto a la Renta

El impuesto sobre la renta estimada se calcula sobre la utilidad neta gravable, utilizando las tasas vigentes a la fecha y cualquier otro ajuste del impuesto sobre la renta de años anteriores.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año menos las retenciones del impuesto a la renta corrientes.

Las normativas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables para el año 2014.

n) Ganancia (pérdida) por participación

La ganancia (pérdida) básica por participación se calcula como el cociente entre la ganancia (pérdida) neta del periodo atribuido a los socios y el numero medio ponderado de participación de la misma en circulación durante dicho periodo.

o) Uniformidad en la Presentación de Estados Financieros

Las políticas de contabilidad detalladas anteriormente, han sido aplicadas consistentemente en los periodos presentados en los estados financieros.

p) Nueva Norma de Internacional de Información Financiera (NIIF) e Interpretaciones no Adoptadas

A la fecha del balance existen nuevas normas, modificaciones e interpretaciones a normas, las cuales no son efectivas para el año terminado al 31 de diciembre del 2013, por lo tanto no han sido aplicadas en la preparación de los estados Financieros.

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014, el detalle es el siguiente:

	2014
Banco de Guayaquil	1969.61
Total	1969.61

NOTA 4 ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2014, el detalle es el siguiente:

	2014
Anticipo Proveedores	4746.66
Total	4746.66

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado.

NOTA 5 IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2014, el detalle es el siguiente:

	<u>2014</u>
Iva Crédito tributario	57.20
Total	<u>57.20</u>

NOTA 6 EXISTENCIAS

Al 31 de diciembre del 2014, el detalle es el siguiente:

	<u>2014</u>
Inventarios	7959.74
Total	<u>7959.74</u>

Los inventarios se valorizan al costo o valor neto realizable, el menor.

NOTA 8 PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2014, el detalle es el siguiente:

	<u>2014</u>
Maquinaria y Equipo	2519.60
(-) Depreciacion Acum. Muebles y enseres	251.96
Total	<u>2267.64</u>

El costo inicial de los elementos de propiedad, planta y equipos incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición del activo fijo. Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente.

Reparaciones y mantenciones a los activos fijos se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurre.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método lineal, en base a sus vidas útiles determinadas.

El valor residual y la vida útil restante de los activos fijos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2014, el detalle es el siguiente:

	2014
cuentas por pagar comerciales	245.37
Total	<u>245.37</u>

NOTA 10 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014, el detalle es el siguiente:

	2014
Prestamos de accionistas o socios	20765.92
Total	<u>20765.92</u>

NOTA 11 PERDIDAS ACUMULADAS AÑO ANTERIORES

Al 31 de diciembre del 2014, el detalle es el siguiente:

	2014
Pérdida acumuladas años anteriores	748.00
Total	<u>748.00</u>

NOTA 12 RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2014, el detalle es el siguiente:

	2014
Pérdida neta del ejercicio	4062.44
Total	<u>4062.44</u>

Se la amortizara de acuerdo a lo que dice la ley en 5 años plazo.

NOTA 13 PATRIMONIO SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2014, el detalle es el siguiente:

Capital Social.-El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de 400 dólares de los Estados Unidos, dividido en 400 acciones de un dólar cada uno.

Resultados Acumulados - Corresponde a utilidades retenidas de ejercicios anteriores. Pueden capitalizarse o utilizarse en la absorción de pérdidas futuras.

CAREP ASOCIADO S.A

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares norteamericanos)

	Capital Social	Ganancias acumuladas	(-) Perdas Acumuladas	Perdas del periodo	TOTAL
Saldo al final del periodo	800.00	-	748.00	-	52.00
Saldo reexpresado del periodo inmediato anterior		-		-	-
Saldo del periodo inmediato anterior		-	-	-	-
Pagos de impuestos y participación					
Cambios del año en el Patrimonio	-	-	-	-4062.44	-4062.44
Saldos al 31/12/2014	800.00	-	-748.00		-4010.44

NOTA 15 ADOPCIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Conforme a lo establecido sobre esta materia por la Superintendencia de Compañía, Alphaelectronic Cia. Ltda., adopto íntegramente la Norma Internacional de Información Financiera –NIFF para Pymes (IFRS de acuerdo con su sigla en inglés) a partir del 2012.

NOTA 16 OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y /o inaplicables para su revelación y lecturas de terceros.

NOTA 17 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

NOTA 18 APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria mediante Acta suscrita el 17 de Junio del 2016.

Atentamente,



Ing. Roberto Toctaguano

GERENTE GENERAL

CAREP ASOCIADOS S.A