

**CAROLINA NET CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2019**

<b>Contenido</b>	<b>Página</b>
Estados de situación financiera	2
Estados de resultados integrales	3
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas	4
Estados de flujos de efectivo	5,6
Notas a los estados financieros	7 a la 12

**CAROLINA NET. CIA. LTDA.**

**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**(Expresados en U. S. dólares)**

<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2019</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
Caja y Bancos		537.65
Cuentas por Cobrar Comerciales	3	
Inventario	4	19,173.20
Pagos Anticipados y otras Cuentas por Cobrar	5	<u>2,375.23</u>
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>22,086.08</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
Muebles Equipo y vehiculos, neto	6	<u>12,981.66</u>
		12,981.66
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>35,067.74</u></b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
Cuentas por Pagar	7	22,464.33
Gastos Acumulados	8	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b><u>22,464.33</u></b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		
Capital	9	13,000.00
Reserva Legal		
Resultados del Ejercicio		<u>-396.59</u>
Patrimonio de los accionistas		12,603.41
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b><u>35,067.74</u></b>

**CAROLINA-NET CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2109**  
(Expresados en U. S. dólares)

	<b>NOTAS</b>	<b>2019</b>
<b>INGRESOS OPERATIVOS</b>	2	
Ingresos por Servicios		126.79
Otros		1.07
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>127.86</b>
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>		
Gastos Honorarios	10	160.00
Gastos Generales	11	363.65
Gastos Financieros		0.80
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>524.45</b>
Utilidad / Pérdida antes de Participación e Empleados e Impuesto a la Renta		-396.59
Menos:		
Participación a empleados		
Impuesto a la Renta		
<b>UTILIDAD</b>		<b>-396.59</b>

**CAROLINA NET CIA LTDA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(Expresados en U. S. dólares)

	<b>Capital Social</b>	<b>Reservas</b>	<b>Resultados Acumulados</b>	<b>Total</b>
Saldos al 30 de junio del 2019	13000			13,000
Utilidad del Período			-397	
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2019</b>	<b>13,000</b>		<b>-397</b>	<b>12,603</b>

**CAROLINA NET CIA LTDA**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(Expresados en U. S. dólares)**

	<b>2019</b>
<b>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>	
Efectivo recibido de clientes	1454.96
Efectivo pagado a proveedores y otros	-524.45
Efectivo pagado a empleados	
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>930.51</u>
<b>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>	
Adquisición de muebles, equipos y vehículos	-392.86
Efectivo neto (utilizado en ) actividades de inversión	-
<b>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
Préstamos, neto	-
Efectivo neto provisto por (utilizado en ) actividades de financiamiento	-
<b>CAJA Y BANCOS:</b>	
Aumento (disminución) neto durante el año	537.65
COMIENZO DEL AÑO	<u>0</u>
<b>FIN DEL AÑO</b>	<u><b>537.65</b></u>

**CAROLINA NET CIA LTDA**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación)**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(Expresados en U. S. dólares)**

<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA</b>	-396.59
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo	-
neto provisto por actividades de operación	-
Depreciación de muebles, equipos y vehículos	-
Provisión beneficios empleados largo plazo	-
Provisión impuesto a la renta	-
Provisión participación a empleados	-
Total	<u>0</u>

**CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS**

(Aumentos) disminuciones

Cuentas por cobrar comerciales	
Otras cuentas por cobrar	411.2
Inventarios	-19173.2
Otros activos	-2375.23
Cuentas por pagar	
Otras cuentas por pagar	22266.67
Otros Pasivos	<u>197.66</u>
Total	1327.1

**Efectivo neto provisto por actividades de operación** **930.51**

## **CAROLINA-NET CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

##### **1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA**

Carolina-net Cia. Ltda., es una compañía limitada, constituida en el Ecuador el 17 de junio de 2019, cuyo objeto principal es la reventa de servicio de telecomunicaciones (suministros de servicios telefónicos y de internet en instalaciones abiertas al público: cabinas telefónicas y cybercafes), como actividades secundarias:

J620101 Actividades de diseño de la estructura y el contenido de los elementos siguientes (y/o escritura del código informático necesario para su creación y aplicación): programas de sistemas operativos (incluidas actualizaciones y parches de corrección), aplicaciones informáticas

j620102 adaptación de programas informáticos a las necesidades de los clientes, es decir, modificación y configuración de una aplicación existente para que pueda funcionar adecuadamente con los sistemas de información de que dispone el cliente.

J620210 actividades de planificación y diseño de sistemas informáticos que integran equipo y programas informáticos y tecnología de las comunicaciones.

J620220 servicios de gestión y manejo in situ de sistemas informáticos y/o instalaciones de procesamiento de datos de los clientes, y servicios de apoyo conexos.

J620901 actividades relacionadas a la informática como: recuperación en casos de desastre informático, instalación de programas informáticos.

##### **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**Declaración de cumplimiento.** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF).

**Caja y Bancos.** - Incluye aquellos activos financieros líquidos (caja y depósitos mantenidos en cuentas corrientes), que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

**Valuación de propiedad planta y equipo.** - Se registra y deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de, 10 para construcciones e instalaciones, maquinaria y otros activos; 3 para equipos de computación; y 5 para vehículos.

**Medición en el momento del reconocimiento.** - Las partidas de construcciones e instalaciones maquinaria, equipos y vehículos se miden inicialmente por su costo.

**Medición posterior al reconocimiento.** - Después del reconocimiento inicial, las construcciones e instalaciones maquinaria, equipos y vehículos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

**Ingresos.** - Constituyen ingresos por la venta de productos, los cuales se registran en el estado de resultados integrales al momento de la emisión de la factura.

**Reconocimiento de los ingresos.** - Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y que puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido. Los ingresos por la venta de bienes son reconocidos cuando los riesgos y beneficios significativos de la propiedad de los bienes han sido traspasados al comprador, lo cual ocurre generalmente cuando se emite la factura de venta.

**Costos y gastos.** - Se registran al costo histórico. Dichos costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**Deterioro del valor de los activos.** - Al final del ejercicio fiscal, la compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de menor valor de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, la compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

### **Estado de flujos de efectivo**

El estado de flujos de efectivo considera los movimientos del efectivo, realizados en cada ejercicio fiscal, determinado mediante el método directo, para lo cual se aplican los siguientes criterios:

- **Flujo de efectivo de entradas y salidas.** - El efectivo mantenido en caja y depósitos en cuentas corrientes son de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- **Flujo de efectivo en actividades de operación.** - Constituyen la fuente principal de ingresos y desembolsos de efectivo, relacionados con la explotación de las actividades propias del giro del negocio, así como también de otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- **Flujo de efectivo en actividades de inversión.** - Constituyen adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Flujo de efectivo en actividades de financiamiento.** - Relacionadas con aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

**Impuestos.** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- **Impuesto corriente.** - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la

utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

**Activos financieros.** -Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable con cambios en resultados.

La compañía clasifica sus activos financieros en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

**Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.** -Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se clasifican como activos corrientes.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas por cobrar comerciales no incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

**Pasivos financieros.** - los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.** - Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

**Baja de un pasivo financiero.** - La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

### 3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2019 los saldos de cuentas por cobrar comerciales ascienden a US\$. 0,00 En dichos años la compañía no realizó provisión por deterioro de cuentas por cobrar comerciales por no considerarla necesaria

### 4. INVENTARIOS

	<b>2019</b>
<b>Inventario</b>	
Inventario de suministros, herramientas, repuestos y materiales	19,173.20
<b>Total Inventarios</b>	<b>19,173.20</b>

### 5. PAGOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de pagos anticipados y otras cuentas por cobrar, es como sigue:

	<b>2019</b>
Credito Tributario IVA	2,375.23
Accionistas	
Otras Cuentas por Cobrar	
<b>Total pagos anticipados y otras cuentas por cobrar</b>	<b>2,375.23</b>

### 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	<b>2019</b>
Maquinaria, Maquinaria, Maquinaria, Equipo, Instalaciones y	12588.8
Equipo de Computación	392.86
<b>Total maquinaria muebles y equipo neto</b>	<b>12981.66</b>

## 7. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar, es como sigue:

	<b>2019</b>
Proveedores	0.00
Obligaciones tributarias	197.67
Accionistas	22266.66
<b>Total Proveedores y Cuentas por Pagar</b>	<b>22464.33</b>

## 8. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

**Capital Social.** - El capital social de la compañía asciende a US\$. 13.000,00 dividido en 13.000 acciones de US\$. 1.00 cada una.

**Reserva Legal.** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

## 9. GASTOS GENERALES

Un resumen de los gastos generales, es como sigue:

	<b>2019</b>
Gastos de Gestión	72.79
Suministros y Materiales	60.85
Mantenimiento y Reparaciones	96.45
Impuestos contribuciones y otros	130.00
Honorarios Profesionales	160.00
Otros gastos	4.36
<b>Total Gastos Generales</b>	<b>524.45</b>

## **16. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros 30 de enero del 2020 no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

---