ESTADOS FINANCIEROS NIIF

CARINCO S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

TABLA DE CONTENIDO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA..... 1

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL..... 2

ESTADO DE CAMBIOS DE PATRIMONIO..... 3

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO..... 4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS..... 5

CARINCO S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
(EXPRESADO EN DÓLARES DE E.U.A.)

ACTIVO	NOTAS	2013	2012
ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2	54,81	54,81
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	3	8.573,41	6.721,82
INVENTARIOS	4	243.700,00	243.700,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**252.328,22**	**250.476,63**
TOTAL ACTIVO		**252.328,22**	**250.476,63**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
ACREEDORES COMERCIALES	5	1.065,82	3.376,94
PASIVO DIFERIDO NIIF	6	7.614,36	7.614,36
IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	7	4.888,78	
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTE		**13.568,96**	**10.991,30**
PASIVO NO CORRIENTE			
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8	18.674,10	12.070,69
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTE		**18.674,10**	**12.070,69**
PATRIMONIO			
CAPITAL	9	800,00	800,00
RESERVAS LEGALES	9	64,62	64,62
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	9	243.700,00	243.700,00
RESULTADOS ACUMULADOS	9	(17.149,98)	(15.237,78)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	9	(7.329,48)	(1.912,20)
		220.085,16	**227.414,64**
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		**252.328,22**	**250.476,63**

SOFÍA SÁNCHEZ PAZ
CONTADOR GENERAL

RAÚL RIQUELME CÁRDENAS
GERENTE GENERAL

CARINCO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
(EXPRESADO EN DÓLARES DE E.U.A.)

	NOTAS	2013	2012
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		0,00	0,00
OTROS INGRESOS		0,00	4,19
UTILIDAD BRUTA		**0,00**	**4,19**
GASTOS GENERALES Y DE ADMINISTRACION	**10**	(9.005,24)	(1.691,05)
OTROS GASTOS		(11,28)	(225,34)
OTROS INGRESOS	**11**	1.687,04	0,00
UTILIDAD OPERATIVA		**(7.329,48)**	**(1.916,39)**
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		**(7.329,48)**	**(1.912,20)**

SOFÍA SÁNCHEZ PAZ
CONTADOR GENERAL

RAÚL RIQUELME CÁRDENAS
GERENTE GENERAL

CARINCO S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
(EXPRESADO EN DÓLARES DE E.U.A.)

	Número de Acciones	Capital Social	Reserva Legal	Aporte Futuras Capitalizaciones	Otras Reservas	Resultados Acumulados por Adopción 1ra. Vez NIIF	Pérdidas Acumuladas	Patrimonio Total
SALDOS A DICIEMBRE DE 2011	800	800,00	64,62	0,00	836.579,98	0,00	(20.306,81)	817.137,79
Movimientos 2012	0	0,00	0,00	243.700,00	0,00	13.390,75	(10.233,92)	246.856,83
Saldo 2012	800	800,00	64,62	243.700,00	0,00	13.390,75	(30.540,73)	227.414,64
Movimientos 2013	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(7.329,48)	(7.329,48)
Saldo 2013	800	800,00	64,62	243.700,00	0,00	13.390,75	(37.870,21)	220.085,16

SOFÍA SÁNCHEZ PAZ
CONTADOR GENERAL

RAÚL RIQUELME CÁRDENAS
GERENTE GENERAL

CARINCO S.A

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 y 2012

(Expresado en U.S. dólares)

	2013	2012
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE:		
OPERACIÓN:		
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en)		
actividades de operación	0,00	0,00
Otras entradas y salidas	0,00	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES		
DE INVERSIÓN:		
Otras Entradas y Salidas de Efectivo	0,00	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES		
DE FINANCIAMIENTO:		
Otras Entradas y Salidas de Efectivo	0,00	0,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes	0,00	0,00
de efectivo		
Saldos al comienzo del año	0,00	0,00
SALDOS AL FIN DEL AÑO	0,00	0,00

RAÚL RIQUELME
GERENTE GENERAL

SOFIA SANCHEZ
CONTADOR

CARINCO S.A

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 y 2012

(Expresado en U.S. dólares)

	2013	2012
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% E IR	**(7.329,48)**	**(1.912,20)**
OPERACIÓN:		
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	**7.319,48**	**1.912,20**
Ajustes por Ingresos Varios	(1.687,04)	1.691,05
Ajuste por Impuestos y Contribuciones Varias	9.005,24	225,34
Ajuste Interese y Multas	11,28	0,00
Ajustes Niif		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	**0,00**	**0,00**
(Incremento) Disminución de cuentas por cobrar	0,00	0,00
(Incremento) Disminución en anticipo proveedores	0,00	0,00
(Incremento) Disminución en otros activos	0,00	0,00
Incremento (Disminución) en cuentas por pagar comerc	0,00	0,00
Incremento (Disminución) en beneficios empleados	0,00	0,00
Incremento (Disminución) en otros pasivos	0,00	0,00
FLUJO DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACION	**0,00**	**0,00**

RAÚL RIQUELME
GERENTE GENERAL

SOFIA SANCHEZ
CONTADOR

CARINCO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2013 y 2012

INFORMACIÓN GENERAL

a) CARINCO S.A. es una sociedad anónima de nacionalidad ecuatoriana, con domicilio en Quito Distrito Metropolitano, que se rige por la Legislación de la República del Ecuador, su Estatuto Social y las Prácticas Comerciales y modelos de Negocios, nacionales e internacionales, necesarios para cumplir su objeto social; habiendo sido constituida el 30 de junio de 1999, ante el Notario Décimo Sexto del Cantón Quito, Dr. Gonzalo Román Chacón.

b) La Agencia de Garantía de Depósito aplicando las disposiciones contenidas en el mandato constituyente Nº 13, publicado en el Registro Oficial Suplemento 378 del 18 de marzo de 2009, en concordancia con lo señalado en el artículo 29 de la Ley de Reordenamiento en Materia Económica en el área Tributario Financiera, incauto varias empresas, entre las cuales se encontraba la compañía en mención, que previo al debido proceso conforme al "Instructivo de Procedimiento para la determinación del Origen Licito y Real Propiedad de los bienes Incautados por la AGD", fue declarada de real propiedad del Estado Ecuatoriano a través de la AGD;

c) El 19 de Marzo del 2009, ante el Notario Vigésimo Noveno del Cantón Quito, Dr. Rodrigo Salgado Valdez, se constituyó el Fideicomiso AGD CFN NO MAS IMPUNIDAD, cuya finalidad consiste en i)cumplir con las disposiciones contenida en el último inciso del artículo 29 de la Ley de Reordenamiento en Materia Económica en el Área Tributario Financiera; y ii) la administración y posterior enajenación de los activos transferidos al Fideicomiso;

d) CARINCO S.A. fue transferida al Fideicomiso AGD CFN NO MAS IMPUNIDAD, siendo el único beneficiario de los derechos fiduciarios el Ministerio de Finanzas, por disposición de la Transitoria Quinta de la Ley de Creación de la Red de Seguridad Financiera;

e) Que, dado el Decreto Ejecutivo 553, publicado en el Registro Oficial 335 del 07 de Diciembre del 2010, el Art 1, manifiesta la Creación de la Unidad de Gestión y Ejecución de Derecho Público del Fideicomiso AGD CFN NO MAS IMPUNIDAD. La Unidad se regirá por la misma estructura aprobada y a la que ha estado sujeta la Coordinación General de Administración de Activos y Derechos ex AGD, creada por el Ministerio de Finanzas mediante Acuerdo Ministerial Nº 049. Publicado en el Registro Oficial Nº 156 de 23 de marzo del 2010;

f) Que, los Derechos Fiduciarios cuyo beneficiario fue el Ministerio de Finanzas se transfirieron a la Unidad de Gestión y Ejecución de Derecho Público del Fideicomiso AGD CFN NO MAS IMPUNIDAD, por mandato de la Décima Disposición Transitoria del

Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas que cita: "De los activos, derechos y competencias de la ex AGD transferidos al Ministerio de Finanzas. Los activos, derechos y competencias que se transfirieron al Ministerio de Finanzas de conformidad con la Disposición Transitoria Quinta de la Ley de Creación de la Red de Seguridad Financiera, Pasarán a partir de la publicación de la presente Ley a la Unidad de Gestión y Ejecución de Derecho 9Público del Fideicomiso AGD CFN NO MAS IMPUNIDAD.

g) Con fecha 28 de Noviembre del 2013, la Junta General de Accionistas, de forma escrita comunica al Ab. Raúl Riquelme Cárdenas su designación como Gerente General de la misma, quien acepta el cargo, dicho documento a los 02 días del mes de diciembre de 2013 quedando inscrito bajo el Nº 17388 del Registro de Nombramientos, del Registro Mercantil de Quito.

1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF).
b) A la fecha de posesión de la nueva administración no se contaba con los balances y estados financieros de 2012 aprobados.

A continuación se describen las principales políticas contables aportadas en la preparación de los estados financieros adjuntos. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad 1 (NIC 1), estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigente.

- **Efectivo y Equivalentes de efectivo.-** El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a treinta días.
- **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.

  Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 30 días.

  Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

  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. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

- **Pasivos financieros.-** Los instrumentos de deuda son clasificados como 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 de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.
    a) **Pasivos financieros medidos al costo amortizado.-** Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.
    b) **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.

    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 y servicios es de 120 días.
    c) **Baja de un pasivo financiero.-** La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan las obligaciones de la Compañía.

2. EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 están compuestos como sigue:

	2013	2012
PRODUBANCO 02005164288	54,81	54,81
TOTAL	54,81	54,81

3. CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Corresponde a valores al 31 de diciembre de 2013 y 2012, que a continuación se detallan:

	2013	2012
1% IMPUESTO RENTA RETENIDO		71,12
2% IMPUESTO RENTA RETENIDO		60,90
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	1.299,40	1.299,40
ANTICIPO A LA RENTA 2013	1.463,50	
ANTICIPO A LA RENTA 2012		4.914,38
ANTICIPO A LA RENTA 2011		376,02
OTRAS CUENTAS POR COBRAR SRI	5.810,51	
TOTAL	8.573,41	6.721,82

4. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, se posee 6 vehículos:

	2013	2012
VEHÍCULOS	243.700,00	243.700,00
TOTAL	243.700,00	243.700,00

VEHICULOS CARINCO	
BUICK	40.000,00
CHEVROLET TROOPER BLINDADO	20.000,00
CHEVROLET TROOPER	15.500,00
DE LA HAYE	91.200,00
FORD THUNDERBIRD	65.000,00
VOLKSWAGEN RABBIT	12.000,00
TOTAL	**243.700,00**

5. ACREEDORES COMERCIALES

Corresponde a valores pendientes de pago a proveedores que corresponden a:

	2013	2012
PROVEEDORES VARIOS	1.065,82	2.671,86
OTROS IMPUESTOS SRI POR PAGAR		81,00
CONTRIBUCIÓN SUPERCIAS POR PAGAR		624,08
TOTAL	1.065,82	3.376,94

6. PASIVO DIFERIDO NIIF

Corresponde a:

	2013	2012
15% PARTICIPACION	3.150,77	3.150,77
25% IMPUESTO A LA RENTA	4.463,59	4.463,59
TOTAL	7.614,36	7.614,36

7. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Corresponde a valores pendientes de pago al Municipio de Quito:

	2013	2012
PATENTES POR PAGAR	4.529,55	0,00
1,5 POR MIL POR PAGAR	359,23	0,00
TOTAL	4.888,78	0,00

8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Valores Pendientes con:

2013	2013	2012
MORLANTEX S.A.	18.674,10	12.070,69
TOTAL	18.674,10	12.070,69

9. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, corresponde a las siguientes partidas:

	2013	2012
CAPITAL	800,00	800,00
RESERVAS LEGALES	64,62	64,62
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	243.700,00	243.700,00
RESULTADO ACUM.IMPLEM.NIIF	13.390,75	13.390,75
PERDIDA AÑOS ANTERIORES	(7.949,71)	(7.949,71)
PERDIDA EJERCICIO 2010	(18.917,89)	(18.917,89)
PERDIDA EJERCICIO 2011	(1.760,93)	(1.760,93)
PERDIDA EJERCICIO 2012	(1.912,20)	(1.912,20)
PERDIDA DEL EJERCICIO	(7.329,48)	
TOTAL	220.085,16	227.414,64

10. GASTOS GENERALES Y DE ADMINISTRACION

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 los Gastos Generales y de Administración están conformados en:

	2013	2012
MAT.REP.VEHICULO		302,00
SEGUROS		652,75
SUMINISTROS Y MATERIALES		63,00
GASTOS NO DEDUCIBLES		49,22
PATENTES Y MARCAS	4.529,55	
IMPUESTOS 1,5 X MIL	359,23	
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES VARIAS	4.116,46	624,08
TOTAL	9.005,24	1.691,05

11. OTROS INGRESOS

Corresponde a valores pendientes por pagar dados de baja de la cuenta acreedores comerciales, a continuación detalle valores:

	2013	2012
FACTURA #25404 EICA	1.456,83	
FACTURA #26479 EICA	149,20	
FACTURA #26479 EICA	81,00	
FACTURA #489 MARCO ANTONIO VALENZUELA	0,01	
INGRESOS VARIOS		4,19
TOTAL	1.687,04	4,19

12. REVELACIONES

La obligación de nuestra administración es, efectuar las siguientes revelaciones:

Activos y Pasivos Contingentes.- Al 31 de diciembre de 2013 no existen estas cuentas.

Eventos Posteriores.- Entre el 1 de enero de 2013 y 2 de abril de 2014 (fecha de conclusión presentación de contabilidad) la Administración considera que no existen eventos significativos que afecten a la presentación de los Estados Financieros 2013.

Cumplimiento de medidas de Control Interno.-Estamos dispuestos a las recomendaciones que nos realicen de acuerdo a los criterios profesionales.