CRISTALES LAMINADOS Y TEMPERADOS CRILAMIT S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultado integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US$	-	Dólar estadounidense
NIIF	-	Norma Internacional de Información Financiera
NIC	-	Normas Internacionales de contabilidad
Compañía	-	Cristales Laminados y Temperados CRILAMIT S.A.

MOORE STEPHENS 20 AÑOS

Av. Amazonas N21-147 y Robles, Of. 720 y 804
T +593 (2) 2506 866
F +593 (2) 2554 656
Quito - Ecuador EC170517

Av. Francisco de Orellana y Miguel H. Alcívar,
Centro Empresarial Las Cámaras , Of. 401 y 502
T +593 (4) 2683 789
F +593 (4) 2683 873
Guayaquil - Ecuador EC00512

www.moorestephens-ec.com

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y
Accionistas de:

Cristales Laminados y Temperados CRILAMIT S.A.

Quito, 10 de abril del 2017

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Cristales Laminados y Temperados CRILAMIT S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Cristales Laminados y Temperados CRILAMIT S.A. al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe.

Somos independientes de Cristales Laminados y Temperados CRILAMIT S.A. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con esos requerimientos y con el código de ética de IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

A los miembros del Directorio y Accionistas de:
Cristales Laminados y Temperados CRILAMIT S.A.
Quito, 10 de abril del 2017

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros adjuntos, la Administración es responsable de evaluar la capacidad la Entidad para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionadas con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista alguna otra alternativa realista.

La Administración de Cristales Laminados y Temperados CRILAMIT S.A. es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría detecte siempre un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman, basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacional de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Además como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.

Grupo Moore Stephens: inteligencia para el desarrollo empresarial

MOORE STEPHENS PROFILE CONSULTORÍA

MOORE STEPHENS AUDITORÍA

A los miembros del Directorio y Accionistas de:
Cristales Laminados y Templerados CRILAMIT S.A.
Quito, 10 de abril del 2017

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determinamos sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2016, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias como agente de retención y percepción de Cristales Laminados y Templerados CRILAMIT S. A., se emite por separado.

Número de Registro en la
Superintendencia de
Compañías Valores y Seguros:
SC-RNAE-2-760

Fernando Castellanos R.
Representante Legal
No. de Registro: 36169

Grupo Moore Stephens, inteligencia para el desarrollo empresarial

MOORE STEPHENS PROFILE CONSULTORES

MOORE STEPHENS AUDITORIA

CRISTALES LAMINADOS Y TEMPERADOS CRILAMIT S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO	Referencia a Notas	2016	2015
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	95.802	167.472
Cuentas por cobrar comerciales	7	1.006.700	1.058.260
Cuentas por cobrar partes relacionadas	13	380.555	408.591
Funcionarios y empleados		3.221	3.243
Otras cuentas por cobrar		22.980	30.462
Inventarios	8	1.136.078	1.423.188
Total activos corrientes		2.645.336	3.091.216
Activos no corrientes			
Activos intangibles	9	100.365	87.101
Cuentas por cobrar partes relacionadas	13	80.000	135.145
Propiedad, planta y equipos	10	6.140.947	6.148.508
Total activos no corrientes		6.321.312	6.370.754
Total activos		8.966.648	9.461.970

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Marcelo Romero O.
Representante Legal

Teresa Herrera
Contadora General

CRISTALES LAMINADOS Y TEMPERADOS CRILAMIT S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

PASIVOS	Referencia a Notas	2016	2015
Pasivos corrientes			
Proveedores	11	292.205	263.088
Obligaciones financieras	12	217.641	670.733
Cuentas por pagar a partes relacionadas	13	213.849	206.204
Ingresos diferidos		-	2.354
Impuestos por pagar	14	183.607	176.594
Beneficios a empleados	16	229.445	263.131
Total pasivos corrientes		1.136.747	1.582.104
Pasivos no corrientes			
Obligaciones financieras	12	493.770	712.001
Beneficios a empleados	16 y 17	1.347.664	1.308.119
Impuesto diferido	15	140.391	148.606
Total pasivos no corrientes		1.981.825	2.168.726
Patrimonio			
Capital Social	18	1.323.000	1.323.000
Reserva Legal	19	502.007	441.733
Reserva Facultativa		798	798
Otros resultados integrales	17	(131.946)	(179.517)
Resultados acumulados	19	4.154.217	4.125.126
Total patrimonio		5.848.076	5.711.140
Total pasivos y patrimonio		8.966.648	9.461.970

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Marcelo Romero O.
Representante Legal

Teresa Herrera
Contadora General

CRISTALES LAMINADOS Y TEMPERADOS CRILAMIT S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2016	2015
Ventas	20	5.454.147	6.050.362
Costo de ventas	21	(3.297.702)	(3.615.438)
Utilidad bruta		2.156.445	2.434.924
Gastos operativos:			
De ventas	21	(669.299)	(697.831)
De administración	21	(818.841)	(866.137)
Utilidad operacional		668.305	870.956
Gastos financieros		(121.952)	(175.503)
Otros ingresos, netos		87.031	128.119
Utilidad antes de impuesto a la renta		633.384	823.572
Impuesto a la renta	15	(180.359)	(218.704)
Impuesto a la renta diferido	15	8.216	(1.261)
Utilidad neta del año		461.241	603.607
Otros resultados integrales	17	47.571	69.623
Utilidad neta y resultado integral del año		508.812	673.230

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Marcelo Romero O.
Representante Legal

Teresa Herrera
Contadora General

CRISTALES LAMINADOS Y TEMPERADOS CRILAMIT S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

		Reservas			Resultados acumulados			
	Capital social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Otros Resultados Integrales (ORI)	Reserva de Capital	Reserva por aplicación inicial NIF	Resultados acumulados	Total
Saldo al 1 de enero del 2015 previamente reportado	1.323.000	376.171	798	(176.530)	399.335	1.710.455	1.677.291	5.310.520
Efecto de adopción de enmienda NIC 19 (Nota 2.3)	-	-	-	(72.610)	-	-	-	(72.610)
Saldo al 1 de enero del 2015 reestructurado	1.323.000	376.171	798	(249.140)	399.335	1.710.455	1.677.291	5.237.910
Según resolución de la Junta General de de Accionistas del 23 de abril del 2015:								
- Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	-	(200.000)	(200.000)
- Incremento de reserva legal	-	65.562	-	-	-	-	(65.562)	-
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	69.623	-	-	603.607	673.230
Saldo al 31 de diciembre del 2015	1.323.000	441.733	798	(179.517)	399.335	1.710.455	2.015.336	5.711.140
Según resolución de la Junta General de de Accionistas del 28 de abril del 2016:								
- Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	-	(262.500)	(262.500)
- Incremento reserva legal	-	60.274	-	-	-	-	(60.274)	-
Según resolución de la Junta General de de Accionistas del 30 de agosto del 2016:								
- Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	-	(109.376)	(109.376)
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	47.571	-	-	461.241	508.812
Saldo al 31 de diciembre del 2016	1.323.000	502.007	798	(131.946)	399.335	1.710.455	2.044.427	5.848.076

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Marcelo Romero O.
Representante Legal

Teresa Herrera
Contadora General

CRISTALES LAMINADOS Y TEMPERADOS CRILAMIT S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2016	2015
Flujo de efectivo de las actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes		5.588.890	6.559.221
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(4.428.725)	(3.630.970)
Otros ingresos, netos		87.031	(128.119)
Efectivo neto provisto por actividades de operación		1.247.196	2.800.132
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adiciones netas de propiedades, planta y equipos	10	(253.977)	(2.351.419)
Adiciones netas de activos intangibles	9	(21.690)	(21.690)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		(275.667)	(2.373.109)
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Obligaciones financieras		(671.323)	(88.596)
Dividendos pagados a Accionistas		(371.876)	(200.000)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		(1.043.199)	(288.596)
(Disminución) Incremento neto de efectivo y equivalentes		(71.670)	138.427
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	6	167.472	29.045
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	6	95.802	167.472

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Marcelo Romero O.
Representante Legal

Teresa Herrera
Contadora General

CRISTALES LAMINADOS Y TEMPERADOS CRILAMIT S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2016	2015
Flujo de efectivo de las actividades de operación:			
Utilidad antes de impuesto a la renta		633.384	823.572
Más cargos a resultados que no representen movimiento de efectivo:			
Provisión para cuentas dudosas	7	21.222	50.172
Amortización	9	8.426	8.426
Depreciación	10	261.537	242.740
Jubilación patronal y desahucio	17	149.004	169.894
Cambios en activos y pasivos:			
Documentos y cuentas por cobrar, neto		121.025	1.029.090
Inventarios		287.110	(121.038)
Documentos y cuentas por pagar		(138.938)	381.521
Beneficios a empleados		(95.574)	215.755
Efectivo neto provisto por actividades de operación		1.247.196	2.800.132

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

k

Ing. Marcelo Romero O.
Representante Legal

Teresa Herrera
Contadora General