



CAROLINA RIOS CIA. LTDA

Estados Financieros con el Informe de los Auditores independientes

Al 31 de diciembre del 2019



CAROLINA RIOS CIA. LTDA

CONTENIDO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	1
OPINIÓN	1
FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN	1
OTRA INFORMACIÓN	2
RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS	2
RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	2
INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS.....	3

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólares de los Estados Unidos de América

SRI - Servicio de Rentas Internas

IVA - Impuesto al Valor Agregado

NIA – Norma Internacional de Auditoría

IESS - Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

NIC - Norma Internacional de Contabilidad

CINIIF - Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera

IR – Impuesto a la Renta



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de

CAROLINA RIOS CIA.LTDA.

OPINIÓN

- Hemos auditado los estados financieros de **CAROLINA RIOS CIA.LTDA.**, que comprenden al estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados del período y otros resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo - método directo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.
- En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos y materiales, la situación financiera de **CAROLINA RIOS CIA.LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019, así como el resultado de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

- Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las *Normas Internacionales de Auditoría (NIA)*. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor* en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el *Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad* del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

PÁRRAFO DE ÉNFASIS

- Sin modificar nuestra opinión, mencionamos que la compañía no realizó la implementación de la NIIF 16 “Arrendamientos” considerando que es arrendatario de 5 locales, la Junta General en el Acta el 14 de abril del 2020 ha determinado que realizará la implementación y cambio a NIIF PARA PYMES en el año 2020, considerando el principio fundamental donde la compañía certifica que el mismo demandaría un “esfuerzo o costo desproporcionado”:



OTRA INFORMACIÓN

No existe otra información que sea reportada conjuntamente o por separado al juego completo de los estados financieros de la Entidad, por lo cual, no es nuestra responsabilidad el expresar una opinión de otra información.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.
- En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha a menos que la Administración intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista.
- La Administración de la Compañía es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene 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 (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
- Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida 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 una incorrección material debida a fraude es más

elevado que en el caso de una incorreccion **material** debida a error, ya que el fcaude puede implicar colusññ, falsificaciñ, omisiones delibctadas, oianifestaciones intencionadamnte enoueas o la elusisn del control intecuo.

- Obtenemos conocimiento del control intenio celevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimicntos de auditoria que sean adecuados en funcion de las circunstaucias y no cun la final «lad de expzesar una opinion sobre la eficacia del control inter o de la Entidad.
- Evaluamos la adecuacifin de las poÉticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente infonnacisn ievelada pos la .Ydministracifin.
- Concluimos sobce lo adecuado de la utilizacisn, por la AdministraciSn, del principio contable de cmpte.sa en funcionamiento y, basândonos en la evidencia de auditoria obtenida, concluimos sobre si existe o no una iricerdduinbre material reiaciooada con hechos o con condiciones que pueden genezar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continual como **empccsa** en funcionamiento. Si coucluimos que existe una iicertidumbze material, se requiem que llamemos la atencion en nuestro infoone de auditoria sobre la coriespondiente itifonnacisn zevelada en los estados financiexos o, si diclias tevelaciones no son adecuadas, que expfesemos una upiui u inodificada. Nuestras conclusioues se basui en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de uestto infoone de auditoria. Sin embargo, heclxos o condiciones fututos pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empiesa en funcionamiento.
- Evaluamos la pzentacifin global, la estructuca y el contenido de los estados financiccos, incluida la infonnaciori fes•elada, y si los estados financiexos cepcesentan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentaciññ razonable.
- Comunicamos a los tesponsables del gobierno de la Entidad entre otras cuestiones, lo telacionado a, ct alcance planificado, el calendario de ejecuciñ y los hallazgos sigoificativos de la auditoria, asi coino cualquier derñencia s icatix•a del control intertio que ideutificamos en el tianscutso de la auditoria.

INFORMS SOBRE OTROS RFOUFRTMIñNTOS LñGALES Y REGLAMEJTTARIOS

- Nuestra opinisn sobre el cumplimiento de las obhgaciones tributarias de la Entidad, corno agente de xetencion y peccepciñii pot el ejercicio tenninado al 31 de diciembte de 2019, se emite pot separado.

19 de abril de 2020
Quito, Ecuador

Janira Alexandra UJ (in Hinojosa
RÑAE No. 1187

CAROLINA RIOS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Al 31 de diciembre del 2019 con cifras comparativas del 2018
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	7	240.517	161.987
Cuentas por cobrar comerciales	8	5.438	5.096
Cuentas por cobrar Relacionadas	9	40.822	433.468
Inventarios	10	381.937	188.990
Activos por Impuestos corrientes	11	68.976	51.330
Total activos corrientes		737.690	840.870
Activos no corrientes:			
Propiedad, plantay equipo, neto de depreciación acumulada	12	451.402	477.022
Activo por Impuesto Diferido		1.423	-
Total activos no corrientes		452.825	477.022
Total activos		1.190.514	1.317.893
Pasivos:			
Pasivos corrientes:			
Obligaciones con Instituciones Financieras	13	(0)	(1.263)
Cuentas por pagar - proveedores	14	(253.981)	(183.435)
Impuestos corrientes por pagar	15	(55.100)	(88.777)
Pasivos Laborales	16	(57.846)	(58.298)
Otras cuentas por pagar		(5.595)	-
Total pasivos corrientes		(372.522)	(331.774)
Pasivos no corrientes:			
Obligaciones con Instituciones Financieras	17	-	(328.592)
Provisiones por beneficios a empleados	18	(16.157)	(16.932)
Total pasivos no corrientes		(16.157)	(345.525)
Total pasivos		(388.679)	(677.298)
Patrimonio Neto:			
Capital social	19	(400)	(400)
Reservas		(15.479)	(15.479)
Otros Resultados Integrales		(6.709)	(13.827)
Utilidades acumuladas		(618.108)	(428.690)
Utilidades del Ejercicio		(161.139)	(182.198)
Total Patrimonio Neto		(801.835)	(640.594)
Total pasivos más patrimonio neto		(1.190.514)	(1.317.893)

Dra. Lucy Carolina Ríos
Gerente General

Ing. Clara Veloz
Contadora General

CAROLINA RIOS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 Al 31 de diciembre del 2019 con cifras comparativas del 2018
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos de Actividades Ordinarias	20	4.483.297	5.855.905
(-) Costo de ventas y producción	21	(3.682.479)	(5.115.608)
Margen Bruto		800.817	740.297
(-) Gastos de Administración	22	(339.363)	(149.193)
(-) Gastos de ventas	23	(184.029)	(237.455)
Resultado en operaciones		277.425	353.649
Otros Ingresos		3.035	-
(-) Gastos Financieros	24	(24.103)	(49.800)
(-) Otros gastos	25	(3.632)	(6.723)
Resultado antes de impuesto a la renta		252.725	297.126
(-) 15% PUT		(37.909)	(44.569)
(-) Impuesto a la renta corriente	26	(55.100)	(60.733)
(+/-) Impuesto a la renta diferido		1.423	(9.626)
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		161.139	182.198

Dra. Lucy Carolina Ríos
Gerente General

Ing. Clara Veloz
Contadora General

CAROLINA RÍOS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Al 31 de diciembre del 2019 con cifras comparativas del 2018
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

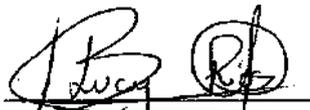
	Capital Suscrito	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Implementación 1era vez NIIFs	Resultados Acumuladas de Ejercicios Anteriores	Otros Resultados Integrales	Resultado del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2018	(400)	-	(15.479)	-	(428.690)	(13.827)	(182.198)	(640.594)
Transferencia utilidades años anteriores	-	-	-	-	-	-	182.198	182.198
Otros Resultados Integrales cálculo Actuarial	-	-	-	-	-	7.118	-	7.118
Ajustes Amortización Perdidas bajo NIIF	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste Resultado Acumulado	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias de resultados a otras cuentas	-	-	-	-	(189.418)	-	-	(189.418)
Distribución de Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-
Apropiación de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	(161.139)	(161.139)
Saldos al 31 de diciembre del 2019	(400)	-	(15.479)	-	(618.108)	(6.709)	(161.139)	(801.835)

 Dra. Lucy Carolina Ríos
Gerente General

 Ing. Clara Veloz
Contadora General

CAROLINA RIOS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 Al 31 de diciembre del 2019 con cifras comparativas del 2018
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo Recibido de Clientes	4.875.601	5.891.393
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(4.360.418)	(5.508.758)
Intereses Pagados	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(103.388)	(135.022)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	411.794	247.613
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Importes procedentes por la venta de propiedad, planta y equipo	-	-
Adquisiciones de propiedades planta y equipo	(3.510)	(100.429)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(3.510)	(100.429)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
Dividendos Pagados	-	(168.159)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(329.754)	(30.955)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	(329.754)	(199.114)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	78.530	(51.929)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	161.987	213916
Efectivo y sus equivalentes al final del año	240.517	161.987



 Dra. Lucy Carolina Ríos
Gerente General



 Ing. Clara Veloz
Contadora General