



CARVICAUCHO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

INFORMACIÓN GENERAL

CARVICAUCHO CIA. LTDA es una Sociedad Limitada, fue constituida por escritura pública con fecha 02 de junio de 2000, otorgada ante el Notario Sexto del cantón Ambato y su objeto social es la fabricación de plantas, partes y accesorios para calzado, importación de maquinaria, insumo y materia prima para la elaboración de dichas plantas, partes y accesorios para calzado, así como la venta de los mismos al por mayor y menor

La constitución de esta Compañía fue aprobada el 2 de junio de 2000 por la Superintendencia de Compañías de Ambato, mediante resolución N° 00.A.DIC.109 de 25 de agosto de 2000, su domicilio legal es en el Cantón Ambato, provincia del Tungurahua.

Según Junta General de Socios con fecha Martes catorce de Octubre de 2014, se resuelve cambiar el Objeto Social de la Compañía y la correspondiente reforma de los Estatutos, la Compañía se dedicara al arrendamiento de bienes inmuebles, la misma que se registrará exclusivamente por la Ley de Compañías, aclarando que no se dedicará a ninguna de las actividades contempladas por la Ley de Instituciones Financieras y Mercado de Valores.

Por lo antes expuesto la compañía Carvicaucho Cía. Ltda. a partir del 01 de enero de 2015 inicia sus actividades como arrendataria.

CRITERIOS CONTABLES APLICADOS:

a. Período contable.-

Los estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estado de Situación Financiera y Estado de Cambios en el Patrimonio: Terminados al 31 de diciembre de 2015 y al 31 de diciembre de 2014
- Estado Integral de Resultados y Estado de Flujos: Por el periodo terminado al 31 de diciembre 2015 y al 31 de diciembre de 2014.

b. Bases de preparación.-

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares americanos, siendo el dólar la moneda funcional de la Compañía.

c. Bases de presentación.-

Los estados financieros del 31 de diciembre de 2015 y del 31 de diciembre de 2014, y sus correspondientes notas, se muestran de forma comparativa de acuerdo a lo indicado en cada nota.

d. Propiedad, planta y equipo

Los activos de Propiedad, planta y equipo se encuentran valorizados a costo de adquisición y menos la depreciación acumulada. Cabe recalcar que los rubros de Terrenos y Edificios tienen un valor en libros de acuerdo al reevaluo realizado en Enero 2011 por disposición de la Junta General de Accionistas y aplicando la NIIF 16.

Los terrenos no son objeto de depreciación.

El costo de adquisición incluye los costos formados por consumos de materiales de bodega, costos de mano de obra directa empleada en la instalación y costos indirectos relacionados con la inversión.

e. Depreciación de Propiedad, planta y equipo

Los activos de Propiedad, planta y equipo se deprecian desde que están en condiciones de ser usados. La depreciación se distribuye linealmente entre los años de vida útil estimada.

Los años de vida útil estimada son los siguientes:

DETALLE	PORCENTAJE DE DEPRECIACION	AÑOS DE VIDA UTIL
MUEBLES DE OFICINA	10%	10 años
EQUIPOS DE COMPUTO	33.33%	3 años
EDIFICIOS	5%	20 años
MAQUINARIA Y EQUIPO	10%	10 años

f. Activos y pasivos financieros

Todas las compras y ventas de activos financieros son reconocidas, a valor razonable, en la fecha de la negociación, que es la fecha en la que se adquiere el compromiso de comprar o vender el activo.

i. Cuentas por cobrar.-

Corresponde a aquellos activos corrientes (ARRIENDOS) con pagos fijos y determinables. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente valor de pago por parte del cliente.

ii. Efectivo y equivalentes al efectivo.-

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias, depósitos a plazo y otras inversiones de gran liquidez con vencimientos original de tres meses o menos. Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

g. Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el efectivo o financiamiento derivado de ello.

Los ingresos de la Compañía provienen principalmente de la comercialización de plantas, partes y accesorios para calzado, gastos ordinarios de operación.

h. Uso de estimaciones

A continuación se muestran las principales hipótesis de futuro asumidas y otras fuentes relevantes de incertidumbre en las estimaciones a la fecha de cierre, que podrían tener un efecto significativo sobre los estados financieros en el futuro.

i. Propiedad, Planta y Equipos y otros activos intangibles.-

El tratamiento contable de la inversión en Propiedad, planta y equipos y otros activos intangibles considera la realización de estimaciones para determinar el periodo de vida útil utilizada para el cálculo de su depreciación y amortización. La determinación de las vidas útiles requiere estimaciones respecto a la evolución tecnológica esperada y los usos alternativos de los activos. Las hipótesis respecto al marco tecnológico y su desarrollo futuro implican un grado significativo de juicio, en la medida en que el momento y la naturaleza de los futuros cambios tecnológicos son difíciles de prever

ii. Provisiones.-

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

iii. Reconocimiento de Ingresos.-

La Compañía mantiene la política de reconocer como ingresos de la operación, además de lo facturado en el ejercicio, una estimación de los bienes entregados y no facturados por concepto de arriendo hasta la fecha de cierre de los respectivos periodos. Esta estimación ha sido determinada sobre la base de los bienes efectivamente entregados, valorizados a las tarifas vigentes en el correspondiente periodo en que se ha entregado el bien.



APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (IFRS):

CARVICAUCHO CIA. LTDA. Ha preparado estados financieros de acuerdo con los principios contables aplicados localmente en Ecuador hasta el año terminado al 31 de diciembre de 2014. Los presentes estados financieros, al 31 de diciembre de 2015, se encuentran bajo la normativa IFR.

La preparación de nuestros estados financieros consolidados bajo IFRS requirió de una serie de modificaciones en la presentación y valorización de las normas aplicadas por la Compañía hasta el 31 de diciembre de 2015, ya que ciertos principios y requerimientos de IFRS son substancialmente diferentes a los principios contables locales equivalentes.

CAMBIOS CONTABLES:

Durante el ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2015 la Compañía ha aplicado los principios de contabilidad de manera uniforme en relación a similar periodo del 2014, no existiendo cambios contables que puedan afectar significativamente la interpretación de estos estados financieros.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR:

- a) La composición de los deudores corrientes (Clientes no relacionados) y no corrientes quedo liquidada completamente en el año 2015 por lo tanto su valor en libros es de **CERO DÓLARES**.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

La composición para los periodos 2015 y 2014 de las partidas que integran este rubro y su correspondiente depreciación acumulada son los siguientes:

CONCEPTOS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	31 DE DICIEMBRE DE 2015			31 DE DICIEMBRE DE 2014		
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO BRUTO DOLARES	DEPRECIACION ACUMULADA DOLARES	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO DOLARES	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO BRUTO DOLARES	DEPRECIACION ACUMULADA DOLARES	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO DOLARES
MAQUINARIA	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
EDIFICIOS	\$ 153.532,73	-\$ 9.031,34	\$ 144.501,39	\$ 162.564,07	-\$ 9.031,34	\$ 153.532,73
EQUIPO DE COMPUTO	\$ 54,37	-\$ 54,37	\$ 0,00	\$ 217,49	-\$ 163,12	\$ 54,37
MUEBLES Y ENSERES	\$ 831,54	-\$ 111,84	\$ 719,70	\$ 943,38	-\$ 111,84	\$ 831,54
TOTAL	\$ 154.418,64	-\$ 9.197,55	\$ 145.221,09	\$ 163.724,94	-\$ 9.306,30	\$ 154.418,64



Los movimientos para el periodo 2015 de las partidas que integran el rubro propiedad planta y equipo son los siguientes:

MOVIMIENTOS	MAQUINARIA NETO DOLARES	EDIFICIOS NETO DOLARES	EQUIPO DE COMPUTO NETO DOLARES	MUEBLES Y ENSERES NETO DOLARES
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	\$ 0,00	\$ 153.532,73	\$ 54,37	\$ 831,54
ADQUISICION Y ADICIONES	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
GASTO POR DEPRECIACION	\$ 0,00	\$ 9.031,34	\$ 54,37	\$ 111,84
DESAPROPIACIONES	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
OTROS INCREMENTOS (DISMINUCIONES)	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	\$ 0,00	\$ 144.501,39	\$ 0,00	\$ 719,70

Cabe recalcar que en el año 2015 no se no se realizo adquisiciones de propiedad, planta y equipo.

La Compañía en el curso normal de sus operaciones controla y registra todos los activos nuevos como los existentes, y sus tasas de depreciación, homologándolas a la evolución tecnológica y al desarrollo de los mercados en que compete.

IMPUESTO A LAS UTILIDADES

a) Información general:

La Compañía en el desarrollo normal de sus operaciones, está sujeta a regulación y fiscalización por parte de la Superintendencia de Compañías, producto de esto pueden surgir diferencias en la aplicación de criterios en la determinación de los impuestos. La administración estima, basada en los antecedentes disponibles a la fecha, que no hay pasivos adicionales significativos a los ya registrados por este concepto en los estados financieros.

b) Impuestos diferidos:

Al 31 de diciembre de 2015 CARVICAUCHO CIA. LTDA no tuvo impuestos diferidos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

a) Disponible

El disponible corresponde a los dineros mantenidos en caja y las cuentas bancarias, su valor libro es igual a su valor razonable.



CARVICAUCHO CIA. LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

FLUJOS DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2015	2014
Flujos de efectivo por operaciones:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 45,964,20	\$ 6,025,69
Otros cobros por actividades de operación	\$ 5,750,00	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-\$ 10,90	-\$ 13,222,98
	-\$	
Pagos a y por cuenta de los empleados	24,313,12	-\$ 6,990,33
Impuestos a las ganancias pagados	-\$ 6,368,94	-\$ 1,091,55
Otras entradas (salidas) de efectivo	-\$ 795,64	-\$ 1,324,12
Otros pagos por actividades de operación	-\$ 10,53	-\$ 5,37
Total flujos de efectivo por operaciones:	\$ 20,215,07	-\$ 16,608,66
Flujos de efectivo por otras actividades de operación		
Importes Recibidos por Intereses Recibidos Clasificados como de Operación	\$ 0,00	\$ 0,00
Pagos por Intereses Clasificados como de Operaciones	\$ 0,00	\$ 0,00
Importes Recibidos por Impuestos a las Ganancias Devueltos	\$ 0,00	\$ 0,00
Pagos por Impuestos a las Ganancias	\$ 0,00	\$ 0,00
Total flujos de efectivo por otras actividades de operación	\$ 0,00	\$ 0,00
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 20,215,07	-\$ 16,608,66
FLUJOS DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Reembolso de Anticipos de Préstamos en Efectivo y Préstamos Recibidos	\$ 0,00	\$ 0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	\$ 0,00	\$ 0,00
Préstamos a empresas relacionadas	\$ 0,00	\$ 0,00
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ 0,00	\$ 0,00
FLUJOS DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aporte en efectivo por aumento de capital	\$ 0,00	\$ 0,00
Pagos de préstamos a entidades relacionadas	\$ 0,00	\$ 0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ 0,00	\$ 0,00
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ 0,00	\$ 0,00
INCREMENTO (DECREMENTO) NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo, Estado de Flujos de Efectivo, Saldo Inicial	\$ 651,14	\$ 17,259,80
Efectivo y Equivalentes al Efectivo, Estado de Flujos de Efectivo, Saldo Final	\$ 20,866,21	\$ 651,14

CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR CON ENTIDADES RELACIONADAS Y NO RELACIONADAS

a) Documentos y cuentas por cobrar:

En las cuentas por cobrar de la sociedad se han recibido los abonos que liquidaron la cuenta.

b) Documentos y cuentas por pagar:

**CARVICAUCHO CIA. LTDA
LISTADO DE SALDOS DE PROVEEDORES**

RANGO DESDE: CARPIO VILLACRES ENRIQUE XAVIE HASTA: VALAREZO BRAVO PABLO ALFONSO

CODIGO	CUENTA	RUC	PROVEEDOR	DIRECCION	SALDO
45302923	201030101	1801853738001	CARPIO MONICA	KM 8 CRISTAL PRINCIPAL	\$ 8.572,03
45302924	201030101	1801853738001	CARPIO XAVIER	KM 8 CRISTAL PRINCIPAL	\$ 3.750,00
TOTALES GENERALES					\$ 12.322,03

Para el caso de cuentas por pagar los rubros que se encuentran en libros corresponde al pago de un préstamo solicitado a la Sra. Mónica Carpio y al Sr. Xavier Carpio para cubrir rubros necesarios de cancelar

PATRIMONIO

Capital:

CARVICAUCHO CIA. LTDA cuenta con un capital suscrito de \$4000.00 dividido en 4.000 participaciones indivisibles de \$1.00 cada una.

Al 31 de diciembre de 2014, el capital de la Compañía se compone de la siguiente forma:

SOCIOS	NOMBRES	PARTICIP	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	CAPITAL A PAGAR	INCREMENTO CAPITAL	TOTAL CAPITAL SUSCRITO
1	CARPIO VILLACRES MÓNICA	5333	\$ 1.333,00	\$ 1.333,00	\$ 0,00	\$ 4.000,00	\$ 16.000,00
2	CARPIO VILLACRES MARIO	5334	\$ 1.334,00	\$ 1.334,00	\$ 0,00	\$ 4.000,00	
3	CARPIO VILLACRES XAVIER	5333	\$ 1.333,00	\$ 1.333,00	\$ 0,00	\$ 4.000,00	

INGRESOS Y GASTOS

CARVICAUCHO CIA. LTDA al cierre del ejercicio económico 2014 tuvo gastos mayores a los ingresos lo que ocasiona pérdida, mientras que en este periodo 2015 la compañía debido a su cambio de actividad económica arrojó una utilidad antes del 15% trabajadores e Impuesto a la Renta de **\$10.779,97**

RESULTADOS ACUMULADOS

CARVICAUCHO CIA. LTDA. Desde el primer periodo de funcionamiento arrojó pérdidas en sus estados financieros, las cual se han venido arrastrando hasta la actualidad las mismas que se encuentran detalladas a continuación:

AÑOS	MONTO PÉRDIDAS
2002	\$ 895,01
2003	\$ 1.200,00
2004	\$ 1.200,00
2005	\$ 1.200,00
2006	\$ 1.200,48
2007	\$ 1.200,00
2008	\$ 1.200,00
2009	\$ 1.200,00
2010	\$ 1.200,00
2011	\$ 1.200,29
2012	\$22.971,53
2013	\$1.407,02
2014	\$37.306,53

Con lo anterior se observa que Carvicaucho Cía. Ltda., ha acumulado pérdidas hasta el 31 de diciembre del 2014 por un valor total de \$73.380,86.

RESULTADOS DEL EJERCICIO

CARVICAUCHO CIA. LTDA. Desde sus inicios arrojó pérdidas en sus respectivos ejercicios económicos por lo cual se decidió cambiar de actividad económica para el año 2015, lo cual favoreció a la empresa ya que obtuvo una **UTILIDAD** después de 15% trabajadores e Impuesto a la Renta de **\$6.789,76**

Dr. Xavier Carpio V
REPRESENTANTE LEGAL
CI 1802318558

Lic. Mario Carpio
CONTADOR
CI. 1802111110