



AUDITORES BARRENOPAL CIA. LTDA.

Audidores y Consultores
Independientes

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

CAROLUISA S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**REGISTRO NACIONAL
SCVS - RNAE - 1341**

Dirección: Ayacucho entre Pasaje y Boyacá
Edificio Colegio de Contadores de El Oro, Oficina N° 2
Celular: 0992790888 - 0998848361
Correo electrónico: auditores_barrenopaladines@hotmail.com



AUDITORES BARRENOPAL CIA. LTDA.

Auditores y Consultores
Independientes

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

CAROLUISA S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**REGISTRO NACIONAL
SCVS - RNAE - 1341**

Dirección: Ayacucho entre Pasaje y Boyacá
Edificio Colegio de Contadores de El Oro, Oficina N° 2
Celular: 0992790888 - 0998848361
Correo electrónico: auditores_barrenopaladines@hotmail.com



CAROLUISA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INDICE

Informe de Auditoria emitido por auditores independientes	1 - 2
Estados de Situación Financiera	3
Estados de Resultados Integrales	4
Estados de Cambios en el Patrimonio	5
Estado de Flujo de Efectivo	6
Notas a los estados financieros	7 - 43

Abreviaturas:

NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIIF para las PYMES	Norma Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades
NIA	Normas Internacionales de Auditoria
IASB	Junta de Normas Internacionales de Contabilidad
US \$	Dólares Americanos
SCVS	Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social



INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General Accionistas de:
CAROLUISA S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la sociedad CAROLUISA S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros de CAROLUISA S.A. adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la sociedad al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas 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 los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.



En la preparación de los estados financieros adjuntos, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de CAROLUISA S.A. de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los integrantes del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de CAROLUISA S.A.

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 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.

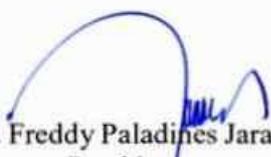
Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Otros Asuntos

La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias y las recomendaciones sobre aspectos tributarios por el ejercicio fiscal terminado al 31 de diciembre de 2019, se incluyen en el cuerpo del Informe de Cumplimiento Tributario, que se emitirá según la normativa vigente hasta Julio de 2020.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de CAROLUISA S.A., con relación a, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría.

Auditores BARRENOPAL Cia. Ltda.
R.N.A.E. No. SCVS-RNAE-1341


Ing. Freddy Paladines Jaramillo
Presidente
Reg. Prof. 27731

Machala, 15 de abril del 2020

CAROLUISA S.A

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

ACTIVOS	Notas	2019	2018
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	5,507.12	88,100.20
Cuentas por cobrar no relacionados	5	229,341.41	220,199.71
Cuentas por cobrar relacionadas	6	131,820.74	110,744.42
Impuestos Corrientes	7	118,381.08	130,916.76
Otras cuentas por Cobrar Relacionados	8	1,000.00	212,660.00
Inventario	9	68,927.45	66,163.54
Servicios y Otros pagados por anticipado	10	34,061.68	33,611.85
Activos Financieros Hasta vencimiento	11	9,764.32	9,636.66
Activos biológicos	12	218,615.33	211,033.70
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		817,419.13	1,083,066.84
Propiedad Planta y Equipo	13	1,061,055.12	975,499.58
Depreciación Acumulada	13	(411,404.89)	(337,877.52)
Activos Intangibles	14	131,384.27	-
Amortización de Intangibles	14	(1,715.28)	-
Activos por Impuestos Diferidos	15	8,105.46	4,181.99
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE		787,424.68	641,804.05
TOTAL ACTIVO		1,604,843.81	1,724,870.89
PASIVOS			
Cuentas y Documentos por pagar	16	824,709.07	497,372.49
Obligaciones Instituciones Financieras C/P	17	68,604.69	63,792.50
Impuestos Corrientes	18	34,005.83	80,930.93
Impuesto a renta	19	1,616.21	65,776.60
Participación a Trabajadores 15%	19	15,723.35	79,935.87
Cuentas por Pagar Relacionadas	20	2,739.01	1,993.88
Otros Pasivos Financieros	21	5,085.90	30,335.68
Pasivos por Ingresos Diferidos	22	45,000.00	-
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		997,484.06	820,137.95
Obligaciones Instituciones Financieras L/P	17	73,039.91	139,312.50
Cuentas por Pagar Relacionados	23	9,965.37	-
Provisión por Beneficios a empleados	24	39,865.95	47,205.61
Pasivo por Impuesto Diferido	25	205.51	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		123,076.74	186,518.11
TOTAL PASIVO		1,120,560.80	1,006,656.06
PATRIMONIO			
Capital social	26	270,800.00	270,800.00
Reserva legal	27	69,813.64	35,400.00
Resultado adopción primera vez NIIF	28	21,183.23	21,183.23
Resultados acumulados	29	46,695.19	46,695.19
Utilidad/Pérdida del ejercicio	35	62,302.83	344,136.41
Otros resultados integrales	30	13,488.12	-
TOTAL PATRIMONIO		484,283.01	718,214.83
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1,604,843.81	1,724,870.89

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integral de este estado de situación financiera.

Abg. Tito Murillo Feijoo
Gerente General
CI. 0702659251

Ing. Carlos Pogo Lucas
Contador
CI. 0704346600

CAROLUISA S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

	Notas	2019	2018
Ingresos por Actividades Ordinarias	31 (a)	2,802,274.75	3,302,937.23
Ganancia Valoración de Activos biológicos	31 (c)	822.05	-
Costo de ventas	32	- 2,534,720.97	- 2,676,343.41
Utilidad/Pérdida bruta		268,375.83	626,593.82
Gastos de administración	33	- 208,392.10	- 180,564.50
Gastos financieros	34	- 17,935.43	- 9,820.74
Utilidad/Pérdida en operación		42,048.30	436,208.58
Otros ingresos (egresos)	31 (b)	62,774.06	96,697.22
Utilidad/ Perdida antes de participación a trabajadores y de impuesto a la renta		104,822.36	532,905.80
15% Participación a trabajadores	35	- 15,723.35	- 79,935.87
Impuesto a la renta	35	- 30,514.14	- 108,834.00
Utilidad/Pérdida del ejercicio		58,584.87	344,135.93
OTRO RESULTADO INTEGRAL ORI			
Impuesto diferido	36	3,717.96	- 4,181.49
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		62,302.83	339,954.44

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integral de este estado de situación financiera.

Abg. Tito Murillo Feijoo
Gerente General
CI. 0702659251

Ing. Carlos Fogo Lucas
Contador
CI. 0704346600

CAROLUISA S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	RESERVAS		ORI	RESULTADOS ACUMULADOS				Total
	Capital Social	Legal		Otros resultados integrales	Resultados		Utilidad/Pérdida del ejercicio	
					adopción NIIF	Resultados acumulados		
SALDO 31-12-2018	270,800.00	35,400.00	-	21,183.23	46,695.19	344,136.41	718,214.83	
Ganancia/Pérdida actuarial-jubilación patronal y desahucio (Nota 30)	-	-	13,488.12	-	-	-	13,488.12	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	34,413.64	-	-	309,722.77	(344,136.41)	-	
Dividendos (Nota 20)	-	-	-	-	(309,722.77)	-	(309,722.77)	
Utilidad/Pérdida del ejercicio	-	-	-	-	-	62,302.83	62,302.83	
SALDO 31-12-2019	270,800.00	69,813.64	13,488.12	21,183.23	46,695.19	62,302.83	484,283.01	

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integral de este estado de situación financiera.

Abg. Tito Murillo Feijoo
Gerente General
CI. 0702659251

Ing. Carlos Pogo Lucas
Contador
CI. 0704346600

CAROLUISA S.A
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

	2019
<u>Flujos de efectivo por las actividades de operación</u>	
Efectivo recibido de clientes	2,755,248.68
Efectivo pagado a proveedores	(1,742,109.56)
Efectivo pagado a empleados	(515,540.83)
Intereses pagados	(17,935.43)
Impuestos a las ganancias pagados	(94,674.53)
Otros ingresos(egresos), neto	109,798.33
Efectivo neto actividades de operación	494,786.66
<u>Flujos de efectivo por las actividades de inversión</u>	
Adquisiciones Propiedad Planta y Equipo	(85,555.54)
Compra de activos intangibles	(131,384.27)
Compras de Otros activos	(127.66)
Efectivo neto actividades de inversión	(217,067.47)
<u>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento</u>	
Pago de Prestamos	(61,460.40)
Dividendos Pagados	(308,977.64)
Otras Entradas (Salidas) Efectivo	9,965.37
Efectivo neto actividades de financiamiento	(360,472.67)
Incremento (disminución) del efectivo	(82,753.48)
Más efectivo al inicio del periodo	88,100.20
Efectivo al final del periodo	5,346.72

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integral de este estado de situación financiera.

Abg. Tito Murillo Feijoo
Gerente General
CI. 0702659251

Ing. Carlos Pogo Lucas
Contador
CI. 0704346600