

CARLISANECUADOR CIA. LTDA.

Informe de auditoría a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2016

CARLISANECUADOR CIA. LTDA.

CONTENIDO

	Página
Opinión	1 - 5
Estados de situación financiera	6
Estados de resultados integral	7
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas	8
Estados de flujos de efectivo por el método directo	9 - 10
Notas a los estados financieros	11 - 19

Abreviaturas

IIA	Normas Internacionales de Auditoría
IAC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Norma Internacional de Información Financiera
CIUAF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
FV	Valor razonable (Fairvalue)
US\$	U.S. dólares

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Socios:
CARLISANECUADOR CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Empresa **CARLISANECUADOR CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2020, 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.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **CARLISANECUADOR CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2020, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PyMES.

2. Fundamento de la opinión.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la sociedad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoria de los estados financieros en estudio y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Otros informes

La Administración es responsable de otra información, que comprende el informe de la Gerencia General de la empresa, dicha otra información incluye los estados financieros que sirven de base para el examen de auditoria.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no expresamos ninguna forma de conclusión de aseguramiento de la misma.

En relación a nuestra auditoria de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si esta contiene o no inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o nuestro conocimiento obtenido durante la auditoria. Si, basados en el trabajo que hemos efectuado de dar lectura a la otra información obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoria, concluimos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos revelarlas. No tenemos nada que informar al respecto.

4. Responsabilidades de la dirección en relación con los estados financieros.

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF para 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, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía 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.

La administración de la Compañía es la responsable de la supervisión del proceso y control de información financiera.

5. 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 contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIIF siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, pueden prevencionalmente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIIF, 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 incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la ilusión del 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 eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondencia informacional revelada por la dirección.
- Concluimos sobre la adecuación de la utilización, por la gerencia, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material razonada. Con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento.
- 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 dichos revelamientos no son adecuados, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

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

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 planificada 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

6. Informe de cumplimiento tributario ICT

En observancia con la Administración Tributaria los Auditores Externos presentamos un Informe de Cumplimiento Tributario por parte de la Empresa CARLISA ECUADOR CIA. LTDA, el 22 de diciembre del 2016, este informe requerido por disposiciones legales, se emite por separado.

Auditory & Accounts S.A.

Auditory & Accounts S.A.
RCCP 17 - 026
SC-RRAE 0677


Lcio. Juan Puento V. CPA
Socio
Registro N - 20203


Ing. Eduardo Vivas
Gerente auditoría

Quito Ecuador
Año 2017

CARLISANECUADOR CIA. LTDA.**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Expresados en dólares americanos)

ACTIVO	Nota	Diciembre 31,	
		2016	2015
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Cuentas y valores en el exterior	4	2.879,04	13.270,17
Cuentas por cobrar comerciales y otros (con riesgo crediticio)	2	613.028,37	493.399,71
Inventarios	4	220.676,52	323.047,59
Activos por impuestos a renta y otros activos	7	223.225,11	129.398,49
SUMA EL ACTIVO CORRIENTE		1.149.809,04	959.115,96
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad planta e equipo	8	98.997,50	12.216,44
TOTAL DEL ACTIVO		1.248.806,54	971.332,40
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Deuda bancaria		22.024,54	21.273,81
Cuentas por pagar proveedores	9	714.270,48	528.274,32
Obligaciones con proveedores e impuestos por pagar	10	95.275,87	62.124,82
Cuentas por pagar otros	14	9.465,82	22.305,74
SUMA EL PASIVO CORRIENTE		841.036,71	634.078,70
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por pagar financieras a largo plazo	11	322.400,00	324.800,00
Impuestos por pagar diferidos y otros	12	9.485,00	9.385,00
SUMA EL PASIVO NO CORRIENTE		331.885,00	334.185,00
TOTAL DEL PASIVO		1.172.921,71	968.263,70
PATRIMONIO NETO			
Capital social	13	22.400,00	22.400,00
Reservas		0,00	0,00
Resultados de años anteriores		20.923,59	20.525,39
Resultados acumulados de ejercicios anteriores		0,00	0,00
Resultados de ejercicios		3.358,55	11.277,01
SUMA EL PATRIMONIO NETO		46.682,04	53.262,40
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		1.248.806,54	971.332,40



CARLISANECUADOR CIA. LTDA.
GERENTE GENERAL



CONTADORA

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CARLISANECUADOR CIA. LTDA.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015.

(Expresados en dólares americanos)

	al 31 de diciembre de:	
	2016	2015
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ingresos operacionales	1.017.905,80	1.425.090,35
Cambio de cambio	-2.100.890,00	1.609.988,33
UTILIDAD (PERDIDA) EN VENTA	467.015,81	815.092,42
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de administración	308.892,75	810.695,31
Gastos de venta	118.716,82	20.191,22
	<u>427.609,57</u>	<u>830.886,53</u>
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL	42.406,24	17.205,89
OTROS INGRESOS	3.208,68	8.155,81
OTROS EGRESOS	<u>-890,91</u>	<u>-890,18</u>
	<u>317,77</u>	<u>8.065,73</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES IMPUESTOS	42.724,01	25.271,62
PROVISIONES FISCALES		
Participación de empleados y colaboradores	8.425,32	2.942,84
Impuestos a la renta	14.805,36	11.089,18
	<u>-23.230,68</u>	<u>-14.031,92</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	19.493,33	11.239,70



Lito Licto
GERENTE GENERAL



Melinda S. Puentes
CONTADORA

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CARISANECUADOR CIA. LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015.

[Expresados en dólares americanos]

	2016	2015	2014	2013	2012	2011
	USD	USD	USD	USD	USD	USD
Balance EL 300	21.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas				0,00	0,00	0,00
Reserva de depreciación 2011				0,00	0,00	0,00
Balance EL 300	<u>21.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>



General Mito Licto
GERENTE GENERAL



Melida A. Fuente Salazar
CONADORA

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CARLI SANEQUADOR CIA. LTDA.

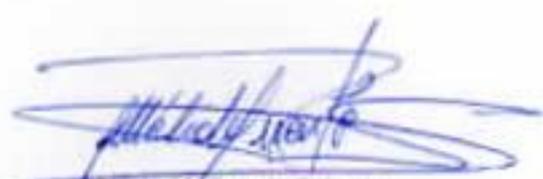
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015

(Expresados en dólares americanos)

	Euros 12	
	2016	2015
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION		
Receivos recibidos de clientes	2.444.221,02	1.141.280,52
Pagos por gastos y provisiones y otros	(2.340.399,34)	(1.081.713,47)
Otros cobros por actividades de operacion	1.203,97	1.073,08
Cuentos y documentos por pagar	108.870,00	200
Diferencias de efectivo proveniente de actividades de operacion	<u>1.415,65</u>	<u>4.770,13</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisicion de bienes	(24.470,00)	(24.370,00)
Diferencias de efectivo utilizadas en actividades de inversion	<u>(24.470,00)</u>	<u>(24.370,00)</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Operaciones de endeudamiento de corto plazo	10.278,41	10.000,00
Provisiones financieras	(2.822,72)	(2.822,72)
Diferencias de efectivo utilizadas en actividades de financiamiento	<u>(7.544,31)</u>	<u>(2.822,72)</u>
Incremento (disminucion) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	<u>(9.528,66)</u>	<u>(12.712,59)</u>
Diferencias y ajustes netos a efectivo al inicio del año	<u>21.700,12</u>	<u>34.412,71</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>12.171,46</u>	<u>21.700,12</u>


Director General
CENTRO GENERAL


Wanda M. Fuente Salazar
CONTADORA

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CARLI SANEQUADOR CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO (CONTINUACION)
CONCILIACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO
UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION**

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015

(Expresados en dólares americanos)

	Cuentas al:	
	2016	2015
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION		
Resultados neto ajustado	4279.46	29352.8
Método ajustado de actividades de operación		
Aumento por gastos de depreciación y amortización	(274.36)	(1149.04)
Ingreso por ajuste por devaluación y cambios en el efectivo reconocidos en el periodo	(2799.07)	-
Aumento por gastos en impuestos	799.02	-
Aumento por gastos en impuestos a la venta	1485.46	(1284.04)
Aumento por gastos por depreciación y amortización	(1028.22)	(2417.9)
Incremento (disminución) de cuentas por pagar		
Incremento (disminución) de cuentas por pagar	(2000.00)	1937.46
Incremento (disminución) de otras cuentas por pagar	818.11	2136.57
Incremento (disminución) de inventarios	4202.00	806.44
Incremento (disminución) de otras cuentas por pagar	100.00	-
Incremento (disminución) de otros activos	-	-
Incremento (disminución) de ingresos de inversión	-	-
Incremento (disminución) de cuentas por pagar por impuestos	(21448.87)	(21294.0)
Incremento (disminución) de impuesto a la renta y otros impuestos diferidos	(1089.80)	(1411.2)
Incremento (disminución) de otros pasivos	(9109.40)	(2164.7)
	<u>4014.4</u>	<u>2194.86</u>

Incremento (disminución) de efectivo de actividades de operación


CARLI SANEQUADOR CIA. LTDA.
PRESIDENTE GENERAL


Teresa M. Fuente Salazar
CONTADORA

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CARLISANEQUADOR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015

(Expresadas en dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

CARLISANEQUADOR CIA. LTDA. es una compañía limitada radicada en Ecuador. El domicilio de su sede social y principal es en la ciudad de Quito en el Barrio Las Cuadras calle Av. Morán Valverde OE3-374 y Av. Rumichaca. Su actividad principal es la fabricación y comercialización de prendas impermeables y térmicas y de implementos de seguridad industrial. El domicilio principal es el Cantón Quito pudiendo establecer sucursales en territorio nacional y del extranjero; el plazo de duración de la compañía será de cincuenta años.

2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los Estados y reportes Financieros han sido preparados, registrados y presentados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, emitidas en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma español por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos. Siguiendo el cronograma de implementación fijado en la Resolución No. 08.G.DSC.D10 de 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, para el año 2011 como año de implementación de las NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

3. BASES DE PRESENTACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Además, se han considerado las disposiciones específicas de aplicación de NIIF establecidas por la Superintendencia de Compañías. Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en la moneda funcional, es decir, Dólares Americanos (\$).

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" para Pymes

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros, los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el IASB, los cuales son de aplicación obligatoria a la fecha de emisión de los estados financieros:

Código	Descripción	Fecha de adopción	Fecha emitida
NIIF 1	Principios generales de información financiera	2010	2010
NIIF 2	Instrumentos financieros medidos a costo	2005	2005
NIIF 3	NIIF de negocios combinados	2008	2008
NIIF 4	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 5	Instrumentos financieros medidos a costo	2005	2005
NIIF 6	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 7	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 8	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 9	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 10	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 11	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 12	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 13	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 14	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 15	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 16	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 17	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 18	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 19	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 20	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 21	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 22	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 23	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 24	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 25	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 26	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 27	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 28	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 29	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 30	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 31	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 32	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 33	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 34	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 35	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 36	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 37	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 38	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 39	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 40	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 41	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 42	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 43	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 44	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 45	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 46	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 47	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 48	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 49	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 50	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 51	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 52	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 53	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 54	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 55	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 56	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 57	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 58	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 59	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 60	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 61	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 62	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 63	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 64	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 65	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 66	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 67	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 68	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 69	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 70	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 71	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 72	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 73	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 74	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 75	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 76	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 77	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 78	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 79	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 80	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 81	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 82	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 83	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 84	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 85	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 86	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 87	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 88	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 89	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 90	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 91	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 92	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 93	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 94	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 95	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 96	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 97	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 98	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 99	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005
NIIF 100	Instrumentos financieros medidos a valor razonable	2005	2005

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, disponibles en todo momento y efectivo en caja pendiente de depósito y los fondos asignados como caja chica, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y valores bancarios o adeudos bancarios, son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan por condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no van a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por disminución del valor. El periodo de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 30 días, y con acuerdos específicos el plazo flexible.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar 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.

Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. Para cubrir la pérdida del valor de los inventarios se efectúa una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia y deterioro, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta.

Propiedades, planta y equipo

Las partes de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La compañía ha efectuado la revaluación de sus activos fijos consistentes en maquinaria, vehículos y bienes inmuebles registrando el correspondiente ajuste con base al informe del perito calificado por la Superintendencia de Compañías en Ecuador.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Muebles y enseres	10 años
Equipo de computación	3 años
Maquinaria y equipo	10 años
Vehículos	5 años
Equipo de oficina	10 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos 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 gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El periodo de crédito prometido para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para seguir los cambios de materia prima y materiales que se realizan efectuando un análisis por proveedor, en cuanto a la fiabilidad de precio, plazo y calidad.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Impuestos corrientes

Impuesto a la renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributable) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período económico por parte del Servicio de Rentas Internas SRI.

Impuesto al valor agregado IVA y retenciones en el fuente del impuesto a la renta y del IVA

El IVA es un impuesto que se genera por las ventas el mismo que es compensado con el IVA pagado en compras, este tipo de impuesto se liquida mensualmente y la tasa al 31 de diciembre del 2016 fue del 14% tanto para compras como para ventas, sin embargo las ventas de la compañía por su naturaleza tienen tarifa 0% de IVA, razón por la cual el IVA de los compra es incorporada al costo del servicio o bien.

Las retenciones en la fuente por renta e IVA son impuestos que se generan por las retenciones que la compañía de manera obligatoria debe efectuar por la adquisición de bienes y servicios, cuyo pago es mensual, los porcentajes de retención en la fuente y del IVA son establecidos por el Servicio de Rentas Internas de acuerdo al tipo de transacción.

Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) se determinan utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la Unidad de Facturación (20% del valor presente de la obligación al inicio del período dividido entre el número promedio de años de trabajo que le restan a los empleados). No se considera el 20% del valor razonable de los activos del plan, en razón de que esta obligación no está fondeada. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados. De lo contrario, los amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

Por política de la compañía se reconoce el beneficio del desahucio, a todos los empleados y trabajadores que dejan de prestar sus servicios mediante renuncia, aunque no hayan cumplido con el trámite legal de notificar su renuncia al Ministerio de Relaciones Laborales.

Participación a trabajadores

La Compañía debe reconocer por ley, un premio y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables, de acuerdo con disposiciones legales.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta local de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado de propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neto de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del Servicio de Rentas Internas.

Utilidad neta por participación

La utilidad neta por participación se calcula considerando el promedio de acciones ordinarias en circulación durante el año.

Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal del Ecuador.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser convalido con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Caja general	943,35	5,00
Banco Pichincha (Cta. Corriente-582062)	5.914,33	18.770,17
Total	6.857,68	18.775,17

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de los activos financieros es como sigue:

Cuentas	186.760,90	523.441,76
(-) Provisión para cuentas incobrables (A)	79.200,73	40.824,03
Total	107.560,17	482.617,73

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables durante el año 2016 es como sigue:

	(US\$ dólares)
Diciembre 31, 2015	140.441,021
Provisión incobrables 2016	120.000,000
Diciembre 31, 2016	260.441,021

6. INVENTARIOS

Los bienes de la Compañía son:

	Diciembre 31,	
Descripción	2016	2015
Inventarios de mercancías	295.678,91	189.947,96
(-) Provisión por obsolescencia	695,81	100
Total	294.983,10	189.847,96

7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El detalle es como sigue:

Cuenta	Saldo US\$ al	
	31/12/2010	31/12/2011
Relaciones con la Fianza del P.A.	132.488,44	109.540,94
Relaciones con el Fianza alfa suministro	10.730,78	11.891,34
Relaciones con la Fianza alfa acciones	11.467,30	9.455,77
Pagos de créditos de proveedores	2.520,50	11.963,07
Total	227.527,51	185.201,83

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - NETO

Los bienes de la Compañía son:

Descripción	Enero		Diciembre 31,	
	Historico	Acumulado	2010	2011
Maquinaria y equipo	1.111,07	402,37	64,30	1.091,12
Mobiliario y equipo	31.896,02	1.100,80	21.891,28	22.022,90
Equipo de transporte	4.433,05	1.294,71	1.400,87	1.209,81
Terrenos	81.094,97	18.493,41	37.040,54	47.099,38
Equipos de oficina	2.601,38	301,38	1.050,80	1.091,12
Total	140.897,88	41.796,31	88.999,89	123.714,34

El movimiento de propiedades, neto es como sigue:

	Costo	Depreciación	Valor
	Historico	Acumulada	Neto
Diciembre 31, 2010	85.225,34	22.848,40	72.376,94
Adquisiciones	35.420,30		35.420,30
Costo depreciación 2011		13.001,64	13.001,64
Diciembre 31, 2011	120.645,64	41.750,44	88.895,20

9. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2010	2011
Proveedores locales	621.790,47	538.704,85
Intereses por pagar proveedores	82.379,21	0,00
Total	704.169,68	538.704,85

10. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS E IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Por la administración ordinaria	1.000,00	1.000,00
ISS por pagar	2.000,00	2.000,00
Impuestos a la renta por pagar	20.000,00	22.000,00
Participación en utilidades, bonos, indemnidad y vacaciones	5.000,00	10.000,00
Obligaciones laborales	<u>30.000,00</u>	<u>35.000,00</u>
Total	<u>38.000,00</u>	<u>48.000,00</u>

11. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31,			
	2016		2015	
	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo
Cuenta Ahorro Inversión	9.412,82	140.000,00	24.000,00	200.000,00
Cuenta Ahorro Inversión Inmobiliaria	<u>0,00</u>	<u>41.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>41.000,00</u>
Total	<u>9.412,82</u>	<u>181.000,00</u>	<u>24.000,00</u>	<u>241.000,00</u>

El 31 de diciembre del 2014 se firma el convenio de pago entre el señor Carlos Lito Lito y **CARLISANEQUADOR CIA LTDA**, mediante el cual el señor Carlos Lito Lito concede un préstamo de US\$ 200.000 que servirá para el desarrollo de las operaciones de la compañía, a una tasa de interés anual del 8%, el plazo del convenio será hasta que **CARLISANEQUADOR CIA LTDA** pague a cancelar el total de la deuda.

12. PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

El movimiento de esta cuenta es como sigue:

Diciembre 31, 2015	3.822	1.558	5.380
Provisión 2016	<u>470</u>	<u>230</u>	<u>700</u>
Diciembre 31, 2016	<u>4.292</u>	<u>1.788</u>	<u>6.080</u>

13. PATRIMONIO

a) Capital Social:

El capital social de **CARLISANEQUADOR CIA LTDA**, el 31 de diciembre del 2016 y 2015 fue de US\$ 22.400 dividido en doscientas y cuatro participaciones de un valor nominal de cien dólares cada una. El detalle de los socios es como sigue:

Accionista	Capital Social	Número de Participaciones	Porcentaje de Participación
Carlos Lito Lito	11.000,00	110	50,00%
Carlos Lito Sanchez	5.600,00	56	25,00%
Alicia Lito Sanchez	5.800,00	58	25,00%
Total	<u>22.400,00</u>	<u>224</u>	<u>100,00%</u>

14. CONTINGENCIAS

Situación Tributaria

Las declaraciones de impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta, retenciones del IVA, por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 y 2015 no han sido sometidas a revisión fiscal. En caso de producirse reconsideraciones de impuestos, estas serían aplicables contra las cuentas de patrimonio de la Compañía.

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y a la fecha de emisión del dictamen de auditoría 28 de abril del 2017, no se conocen hechos que en la opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros, objeto de opinión de los auditores externos.

16. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido emitidos y aprobados por la Gerencia de la compañía y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

17. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO

17.1 Factores de riesgo

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

17.1.1 Riesgos propios y específicos

a. Riesgo de tipo de cambio

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

17.1.2 Riesgo sistemático de mercado

a. Riesgo de interés

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo y al tener varios créditos no

se evidencia posibles volatilizaciones de los costos financieros que surran pérdidas.

b. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores. En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al periodo contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizará de forma prospectiva.
