



SMART COMPANY
ABOGADOS & AUDITORES EXTERNOS

Quito, 29 de mayo de 2015

Señor
Rodrigo Laso Mejía
CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA LTDA.

De mis consideraciones

Adjunto sírvanse encontrar el informe de auditoria externa de los Estados Financieros en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2014, de la compañía CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA LTDA. con RUC **1791712765001**.

Atentamente,

Econ. Jaime Zurita U.

Auditor Externo
SC.RNAE: 492
RUC: 1700088733001

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.

**Estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y 2013,
junto con el informe del auditor independiente**

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y 2013
junto con el informe del auditor independiente

Contenido

1. **Dictamen del auditor independiente.**

2. **Estados financieros**
 - Balances generales
 - Estados de resultados
 - Estados de cambios en el patrimonio de los socios
 - Estados de flujos de efectivo
 - Notas a los estados financieros



SMART COMPANY
ABOGADOS & AUDITORES EXTERNOS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores socios

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros de **CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.** que comprenden los balances generales al 31 de diciembre de 2014, y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, un resumen de las políticas contables significativas y otras informaciones explicativas.

Responsabilidades de la administración por los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, mantenimiento de una estructura de controles internos adecuados para la preparación y la presentación razonable de estados financieros para que estén libres de errores materiales, ya sean debido a fraude o error, así como, la aplicación de las políticas contables para asegurar que la compañía cumpla con las leyes y otras normas aplicables a sus actividades y el sobreguarda de los activos.

Responsabilidades de la Auditoría

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en nuestra auditoría.

Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAS), para una revisión financiera. Estas normas requieren que el auditor cumpla con los requerimientos éticos pertinentes, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores materiales o cifras inexactas de carácter significativo.

Una auditoría consiste en aplicar procedimientos de revisión analítica a los estados financieros para obtener evidencias sobre las cantidades y revelaciones de estados financieros, los procedimientos

seleccionados dependen de nuestro juicio. Al hacer estas evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos pertinentes a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno. Una auditoría efectiva indaga con el personal responsable de las materias financieras y de contabilidad, incluye la evaluación de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como una evaluación de la presentación en conjunto de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

Opinión

En nuestra opinión los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2014, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Asunto de Énfasis

Mediante Escritura Pública celebrada el 12 de noviembre del 2013, se realiza la Escritura de Aumento de Capital en la suma de doscientos mil dólares de los Estados Unidos de América (USD\$ 200.000.00), aumento que se lo realiza mediante la reinversión de utilidades provenientes del ejercicio económico del 2012, con lo cual el capital de la compañía queda elevado a la cantidad de trescientos mil dólares de los Estados Unidos de América (USD\$ 300.000.00),



Econ. Jaime Zurita U.

Registro en la Superintendencia
de Compañías. SC-RNAE - 492

Mayo, 29 de 2015

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.

Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2014 y 2013
Expresados en Dólares de E.U.A.

ACTIVOS	Nota	2014	2013
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo en caja y bancos	6	580.621	650.814
Inversiones	7	65.634	51.183
Cuentas por cobrar	8	1.094.862	811.083
Inventarios	9	491.262	424.411
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	10	<u>713.802</u>	<u>649.496</u>
Total activos corrientes		<u>2.946.181</u>	<u>2.586.987</u>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	11		
Total propiedades planta y equipos		7.613.486	6.520.620
Depreciaciones acumuladas, propiedades, planta y equipos		<u>(1.573.550)</u>	<u>(1.309.383)</u>
Activo fijo depreciable neto		<u>6.039.937</u>	<u>5.211.237</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>8.986.118</u>	<u>7.798.223</u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTES			
Cuentas por pagar proveedores	12	1.077.922	1.211.744
Obligaciones bancarias		0	635.941
Participación laboral	13	136.293	142.593
Impuesto a la renta	14	171.503	176.518
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	15	<u>1.819.483</u>	<u>1.303.665</u>
Total pasivos corrientes		<u>3.205.201</u>	<u>3.470.461</u>
PASIVO LARGO PLAZO			
Provisión para Jubilación Patronal	16	240.110	240.110
préstamos largo plazo	17	<u>852.333</u>	<u>0</u>
Total pasivo largo plazo		<u>1.092.443</u>	<u>240.110</u>
PATRIMONIO	18		
Capital		300.000	300.000
Reserva legal		162.732	132.691
Reserva facultativa		81.081	81.081
Superavit por revalorización de activos		1.462.929	1.462.929
Utilidades Retenidas		2.110.951	2.110.951
Utilidad del ejercicio		<u>570.780</u>	<u>0</u>
Total Patrimonio		<u>4.688.473</u>	<u>4.087.652</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>8.986.118</u>	<u>7.798.223</u>

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.

Estados de resultados integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>Nota</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
OPERACIONES CONTINUAS			
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Venta de bienes		15.247.171	14.369.110
COSTO DE VENTAS	19	<u>11.294.092</u>	<u>10.866.526</u>
UTILIDAD BRUTA		<u>3.953.078</u>	<u>3.502.584</u>
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de administración		2.911.584	1.244.513
Gastos de venta			1.233.015
Gastos financieros		<u>132.877</u>	<u>76.269</u>
Total gastos		<u>3.044.461</u>	<u>2.553.797</u>
UTILIDAD DE OPERACIONES		<u>908.617</u>	<u>948.787</u>
OTROS INGRESOS (GASTOS) NO OPERACIONALES			
Otros ingresos (gastos) no operacionales, neto		0	<u>1.836</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION LABORAL E IMPUESTO A LA RENTA		<u>908.617</u>	<u>950.623</u>
Menos:			
Apropiación reserva legal		30.041	
Participación Laboral	13	136.293	142.593
Impuesto a la renta	14	<u>171.503</u>	<u>176.518</u>
UTILIDAD NETA		<u>570.780</u>	<u>631.512</u>

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.

**Estados de cambios en el patrimonio
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013**

Expresados en Dólares de E.U.A

Detalle	Capital social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados acumulados NIIF	Utilidades acumuladas	Utilidad del ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero de 2013	100.000	101.115	81.081	1.462.929	1.711.015		3.456.140
Transferencia a Reserva legal		31.513			(31.513)		0
Aumento de capital	200.000				(200.000)		0
Utilidad neta del ejercicio					631.512		631.512
Saldo al 31 de diciembre de 2013	300.000	132.628	81.081	1.462.929	2.111.014		4.087.652
Transferencia a Reserva legal		30.104			(30.104)		0
Utilidad del ejercicio Año 2014						600.821	600.821
Saldo al 31 de diciembre de 2014	300.000	162.732	81.081	1.462.929	2.080.910	600.821	4.688.473

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.

Estados de flujos de efectivo
Por los años terminado el 31 de diciembre de 2014 y 2013

Expresados en Dólares de E.U.A

	2014	2013
FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADOS EN) PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación	15.762.989,16	13.211.618,12
Cobros procedentes de ventas y servicios	15.247.170,90	13.211.618,12
Otros cobros por actividades de operación	515.818,26	
Clases de pagos por actividades de operación	(15.259.085,42)	(13.172.298,78)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(14.170.588,30)	(10.296.550,55)
Otros pagos por actividades de operación	(1.088.497,12)	(2.875.748,23)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(319.111,28)	0,00
Otros ingresos (gastos) no operacionales, neto		
Pagos por participación trabajadores	(142.593,37)	
Pagos Impuesto a la renta	(176.517,91)	
Efectivo neto procedente de (utilizado en) actividades de operación	184.792,47	39.319,34
FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Inversiones temporales	(14.451,50)	
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(1.092.866,02)	246.887,16
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	(1.107.317,52)	246.887,16
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Financiamiento por préstamos bancarios largo plazo	852.332,90	(305.398,94)
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00	19.351,61
Efectivo neto (procedente de Utilizado en) actividades de financiamiento	852.332,90	(286.047,33)
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Incremento (Disminución), Neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(70.192,15)	159,17
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	650.813,55	633.595,27
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	580.621,40	633.754,44

(Continúa...)

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.

Estados de flujos de efectivo (Continuación...)

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO EN) PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
GANANCIA ANTES DE 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	908.617,24	877.072,01
<u>AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</u>		
Reserva incobrables		24.350,18
Depreciaciones	254.166,00	33.782,33
Impuesto a la renta	(176.517,91)	(139.695,79)
Participación trabajadores	(142.593,37)	(102.717,49)
<u>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</u>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(283.778,24)	(172.618,60)
(Incremento) disminución en inventarios	(66.850,56)	(203.266,43)
(Incremento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	(64.306,27)	(812.752,91)
(Incremento) disminución en cuentas por pagar proveedores	(133.821,56)	436.272,55
(Incremento) disminución en obligaciones bancarias	(635.941,12)	
(Incremento) disminución en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	515.818,26	<u>98.893,49</u>
Flujos de efectivo netos (utilizados en) procedentes de actividades de operación	<u>184.792,48</u>	<u>39.319,34</u>

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.

**Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2014**

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. OPERACIONES

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA., El objeto social de la compañía es la elaboración, producción y comercialización de productos alimenticios agroindustriales. Su domicilio principal está localizado en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, calle Fernando de Vera lote 42 y Sebastián Moreno

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a. Período contable-

Los estados financieros corresponden al período terminado el 31 de diciembre de 2014.

b. Declaración de Cumplimiento.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 han sido preparados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards.

c. Bases de presentación.

La contabilidad es llevada por el sistema de partida doble y sus estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica. La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF, requiere que la administración de la compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los valores de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos. Las estimaciones son efectuadas en base en la experiencia histórica y otros factores que se consideren razonables. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- a. **Efectivo en caja y bancos**- Se encuentran valorados a su valor nominal y representan el efectivo disponible y saldos en Caja y bancos a corto plazo, altamente líquidos, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.
- b. **Inversiones** - Corresponde a inversiones temporales realizado en instituciones financieras.
- c. **Cuentas y documentos por cobrar**: Las cuentas por cobrar a clientes se registran al monto original de la factura y no excede al valor recuperable Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable.
- d. **Inventarios**.- Los inventarios son activos adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación y son medidos al costo o al valor neto realizable, el menor. Los inventarios están valorizados al costo de adquisición y producción de: materia prima, producción en proceso y productos terminados. El producto terminado se determina en función de órdenes de trabajo. La valoración de inventarios de materia prima y productos terminados se ha determinado sobre la base de valores promedios de producción y adquisición, utilizando el método promedio ponderado.

Notas a los estados financieros (Continuación...)

- e. **Depreciación acumulada.** Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad
- f. **Cuentas por Pagar.** Incluyen las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros y otras cuentas por pagar.
- g. **Obligaciones bancarias por pagar.** Se registrarán las obligaciones a largo plazo con instituciones financieras por préstamos para adquisición de activos.
- h. **Participación laboral.** De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las ganancias de operaciones continuas de la compañía en un 15% de la utilidad total.
- i. **Impuesto a la renta.** El gasto de Impuesto a la renta comprende el impuesto corriente y el diferido, Se reconoce en resultados la cantidad a pagar excepto cuando se relacionan con partidas de patrimonio en cuyo caso se reconocen en el patrimonio. El impuesto corriente es el impuesto que se estima pagar al Servicio de Rentas Internas aplicando la tasa tributaria vigente en el periodo fiscal en operaciones continuadas. En cumplimiento de la Primera Disposición transitoria del Código de la Producción, para el ejercicio fiscal 2013, se aplica la tarifa impositiva del 22% sobre la base imponible. El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporarias deducibles. La compañía no aplica impuestos diferidos.
- j. **Jubilación patronal, desahucio.** De acuerdo con los Artículos 185 y 188 del Código de Trabajo de la República del Ecuador, la compañía tiene constituida una provisión para cubrir la jubilación patronal por años de servicio y el desahucio en caso de terminación laboral, Estas provisiones se registran en el pasivo a largo plazo y en el estado de resultados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por una compañía profesional independiente.
- k. **Ingresos por venta de bienes de actividades ordinarias.** Son aquellos que proceden en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, por la venta de bienes y servicios prestados a los clientes. Son reconocidos y registrados en los estados financieros cuando han cumplido las siguientes condiciones: (a) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas derivados de la propiedad de los bienes; (b) la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos. (c) Cuando el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- l. **Costo de ventas.** Comprende el costo de los inventarios vendidos y constituye todos los costos derivados de la adquisición de artículos necesarios para su venta.
- m. **Gastos de administración, ventas.** Se registran al valor de adquisición del bien o servicio debidamente documentado, son valores que surgen en las actividades ordinarias de la entidad en relación a las necesidades y giro ordinario del negocio. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos.

Notas a los estados financieros (Continuación...)

4. IDENTIFICACION Y ANALISIS DEL RIESGO FINANCIERO

La administración es responsable de establecer y supervisar el marco de administración del riesgo, así como por el desarrollo y seguimiento de las políticas de la administración del riesgo de la compañía.

Las políticas de administración del riesgo de la compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar el riesgo que deben ser enfrentados por la compañía, fijando límites y controles de riesgo adecuados. Deben ser revisados regularmente las políticas y los sistemas de administración del riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades. La administración debe monitorear el cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgo.

En el curso normal de las operaciones la compañía está expuesta a los siguientes riesgos: Riesgos de Crédito, riesgos de liquidez, y riesgos de mercado.

Riesgo de crédito

Es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la compañía si un cliente no cumple con las obligaciones contractuales y se origina en actividades de operación, principalmente en cuentas por cobrar comerciales, depósitos en bancos y otras instituciones financieras.

• **Riesgo de efectivo caja, bancos.-**

Representa exposición al riesgo de crédito por estos activos. Para precautelar estos activos se deben guardar en bancos e instituciones financieras que estén calificados con categoría AAA. La compañía mantiene su efectivo en el Banco Pichincha y Produbanco ambos calificados en categoría AAA.

• **Riesgo de crédito por cuentas por cobrar.-**

El riesgo relacionado a clientes está de acuerdo a lo establecido en las políticas de la compañía. Se debe establecer límites de crédito a todos los clientes en base a calificaciones externas o de criterios de calificación interna. La calidad de los créditos de clientes debe ser evaluada detalladamente y sus saldos deben ser monitoreados constantemente. La gestión de los créditos tiene por objeto sostener el crecimiento y la rentabilidad de la compañía, mediante la optimización de la utilización de activos, manteniendo los riesgos a un nivel aceptable. Se debe establecer la antigüedad de los saldos de las cuentas por cobrar comerciales.

• **Riesgo de liquidez.**

Es el riesgo que la compañía tiene para cumplir sus obligaciones con pasivos financieros, los cuales deben ser liquidados con la entrega de efectivo y otros activos financieros. La compañía debe contar con los recursos suficientes para cumplir con las obligaciones a su vencimiento en condiciones normales, sin incurrir en créditos inaceptables y sin arriesgar su solvencia. La compañía mantiene como política mantener relaciones comerciales con compañías relacionadas con sus administradores por lo que la exposición a este riesgo es mínima.

• **Riesgo de mercado**

Es el riesgo en los cambios en los precios de mercado, está relacionado con las tasas de cambio y tasa de interés, relacionadas con las actividades de operación y de financiamiento. El objetivo de la administración es controlar que las exposiciones a este riesgo estén dentro de parámetros normales y razonables, así como optimizar su rentabilidad.

5. NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros adjuntos fueron preparados considerando que la compañía continuara como un negocio en marcha. Las políticas de manejo de sus operaciones, son las de generar operaciones rentables para proporcionar beneficios a los socios, así como mantener una estructura solvente del capital. El objetivo

Notas a los estados financieros (Continuación...)

de la compañía respecto a la gestión del capital es de salvaguardar su capacidad para continuar como negocio en marcha. El índice que evalúa la gestión del capital es el siguiente:

	Valor en libros	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Total patrimonio	<u>4.688.473,44</u>	<u>4.087.652,17</u>
Total activos	<u>8.986.117,90</u>	<u>7.798.223,46</u>
Ratio	<u>52%</u>	<u>52%</u>

6 EFECTIVO EN CAJA BANCOS

Los resúmenes de efectivo en caja, bancos son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en US dólares)	
Caja General	4.500	4.500
Banco del Pichincha Cta.303417490-4	119.925	63.534
Produbanco Cta. 0205900318-5	108.800	89.391
Banco de Guayaquil Cta. 5808294	149.255	95.657
Banco General Rumiñahui 0486100290	165.151	364.551
Banco Internacional 090-0608764	32.578	32.768
Banco del Litoral	413	413
	<u>580.622</u>	<u>650.814</u>

7 INVERSIONES

Los resúmenes inversiones son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en US dólares)	
Banco Rumiñahui	55.634	51.183
Proinco	<u>10.000</u>	0
Total	<u>65.634</u>	<u>51.183</u>

En el Banco General Rumiñahui con fecha 30/08/2012 se realiza una inversión de USD\$ 50.000 dólares con una tasa de interés del 4.5% a 95 días plazo, que han sido renovados. En PROINCO se invierte el valor de USD\$ 10.000.El valor total de esta cuenta al 31/12/2014 es de USD\$ 65.634.

Notas a los estados financieros (Continuación...)

8 CUENTAS POR COBRAR

Los resúmenes de cuentas por cobrar son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en US dólares)	
Quito	933.197	802.603
Guayaquil	<u>257.865</u>	<u>104.681</u>
Total	1.191.062	907.284
Provisión incobrables	<u>(96.201)</u>	<u>(96.201)</u>
Total cuentas por cobrar, Neto	<u>1.094.861</u>	<u>811.083</u>

Los movimientos de la provisión cuentas incobrables fueron como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en US dólares)	
Saldo neto al comienzo del año	(96.201)	(96.201)
Provisión del año		
Saldo neto al final del año	<u>(96.201)</u>	<u>(96.201)</u>

9 INVENTARIOS

Los resúmenes de inventarios son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en US dólares)	
Materia Prima y Materiales	255.628	206.107
Productos en Proceso	10.048	55.012
Mercadería en tránsito	165.806	70.411
Producto Terminado	<u>59.780</u>	<u>92.881</u>
Total	<u>491.262</u>	<u>424.411</u>

10 GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los resúmenes de gastos anticipados y otras cuentas por cobrar son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en US dólares)	
Cuentas por cobrar empleados	600	875
Impuestos anticipados	455.909	447.028
Otras cuentas por cobrar	257.293	201.593
Total	<u>713.802</u>	<u>649.496</u>

Notas a los estados financieros (Continuación...)

11 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los resúmenes de propiedades, planta y equipos son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en US dólares)	
Terrenos y no depreciables	2.968.439	2.697.610
Edificios	979.889	640.323
Instalaciones	30.677	30.677
Vehículos	758.394	519.850
Maquinaria y equipos	2.718.432	2.508.325
Muebles y Enseres	24.833	24.833
Equipo de computación	90.306	56.486
Herramientas	38.181	38.181
Equipo e instrumental medico	4.334	4.334
Total	7.613.486	6.520.620
(-) Depreciaciones acumuladas	<u>(1.573.550)</u>	<u>(1.309.383)</u>
Total propiedades, planta y equipos	<u>6.039.937</u>	<u>5.211.237</u>

Los movimientos de propiedades, planta y equipos fueron como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en US dólares)	
Saldo neto al comienzo del año	6.520.620	4.411.654
(+) Adiciones de activos fijos depreciables	1.092.867	2.108.966
Total	7.613.487	6.520.620
(-) Depreciaciones acumuladas	<u>(1.573.550)</u>	<u>(1.309.383)</u>
Saldo neto a fin de año	<u>6.039.937</u>	<u>5.211.237</u>

12 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Los resúmenes de cuentas por pagar proveedores son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en US dólares)	
Cuentas por pagar proveedores nacionales	<u>1.077.922,21</u>	<u>1.211.743,77</u>
Total	<u>1.077.922,21</u>	<u>1.211.743,77</u>

Notas a los estados financieros (Continuación...)

13 PARTICIPACION LABORAL

Los resúmenes de participación laboral son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	2014	2013
	(en US dólares)	
15% participación trabajadores	<u>136.293</u>	<u>142.593</u>
Total	<u>136.293</u>	<u>142.593</u>

Los movimientos de la provisión de participación laboral fueron como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	2014	2013
	(en US dólares)	
Saldo al comienzo de año	142.593	
(-) Pagos efectuados	(142.593)	
(+) Provisión del año	<u>136.293</u>	<u>142.593</u>
Saldo a fin de año	<u>136.293</u>	<u>142.593</u>

14 IMPUESTO A LA RENTA

Los resúmenes de impuesto a la renta son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	2014	2013
	(en US dólares)	
Impuesto renta compañía	<u>171.503</u>	<u>176.518</u>
Total	<u>171.503</u>	<u>176.518</u>

La conciliación tributaria fue como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	2014	2013
	(en US dólares)	
Utilidad del ejercicio	908.617	950.623
(-) Participación laboral	<u>136.293</u>	<u>142.593</u>
Utilidad después de participación laboral	772.325	808.030
(+) Gastos no deducibles	7.236	
(-) Pago trabajadores con discapacidad		<u>(5.675)</u>
Utilidad Gravable	<u>779.561</u>	<u>802.355</u>
Tarifa impuesto a la renta	<u>22%</u>	<u>22%</u>
Impuesto a la Renta contable	<u>171.503</u>	<u>176.518</u>

Notas a los estados financieros (Continuación...)

Los movimientos de la provisión para Impuesto a la Renta fueron como sigue:

	2014	2013
	... Diciembre 31,...	
	(en US dólares)	
Saldo a comienzo de año	176.518,00	
(-) Pagos efectuados:	(176.518,00)	
(+) Provisión del año	<u>171.503,35</u>	<u>176.518,00</u>
Saldo al fin de año	<u>171.503,35</u>	<u>176.518,00</u>

15 GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los resúmenes de gastos acumulados y otras cuentas por pagar son como sigue:

	2014	2013
	... Diciembre 31,...	
	(en US dólares)	
Sueldos por pagar	471.912	468.866
Obligaciones IESS	58.229	44.067
Otras cuentas por pagar	1.094.743	661.893
Obligaciones fiscales	<u>194.600</u>	<u>128.839</u>
Total	<u>1.819.483</u>	<u>1.303.665</u>

16 PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Los resúmenes de jubilación patronal y desahucio son como sigue:

	2014	2013
	... Diciembre 31,...	
	(en US dólares)	
Provisión jubilación patronal	193.086	193.086
Provisión desahucio	<u>47.024</u>	<u>47.024</u>
Total	<u>240.110</u>	<u>240.110</u>

La empresa Actuaría Consultores Cia. Ltda., realizó en el ejercicio del 2013 el cálculo actuarial de conformidad a lo establecido en las NIIF (NIC 19) para determinar los valores a provisionar anualmente con el objeto de pagar por concepto de Jubilación patronal, e indemnizaciones laborales (desahucio) a sus empleados.

Al 31 de diciembre del 2014, la compañía no tiene registrada ninguna provisión para jubilación patronal y desahucio sustentada en un estudio actuarial preparado por ninguna compañía, por lo tanto siguen manteniendo los saldos acumulados al año anterior.

Notas a los estados financieros (Continuación...)

17 OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO

Los resúmenes de obligaciones bancarias largo plazo son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en US dólares)	
Banco de Rumiñahui:		
Operación 431822-00 por USD \$ 200.000.00 al 9.30% interés 48 meses plazo, que termina el 25 de julio del 2017. El saldo al 31/12/2014 es de USD\$ 137.469		
Porción corriente		182.452
Porción largo plazo	137.469	
Banco de Rumiñahui:		
Operación 432144-00 por USD \$ 400.000.00 al 9.30% interés 48 meses plazo, que termina el 31 de julio del 2017. El saldo al 31/12/2014 es de USD\$ 274.937		
Porción corriente		364.905
Porción largo plazo	274.937	
Banco de Guayaquil		
Operación 245245		
Porción largo plazo	327.802	
Banco de Guayaquil		
Operación 264513		
Porción largo plazo	112.125	
RESUMEN		
Porción corriente		<u>88.584</u>
Porción largo plazo	<u>577.396</u>	
Total	<u>852.333</u>	<u>635.941</u>

18 PATRIMONIO

Capital social

Al 31 de diciembre de 2014 el capital social de la compañía está conformado por 300.000 participaciones con un valor nominal unitario de US\$ 1, 00 (UNO), totalmente pagadas.

Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, requiere que para las compañías anónimas, por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Notas a los estados financieros (Continuación...)

Reserva facultativa

La Ley de Compañías establece que el estatuto o la Junta General podrán acordar la formación de una reserva especial para proveer situaciones indecisas o pendientes que pasen de un ejercicio a otro, estableciendo el porcentaje de beneficios destinados a su formación, el mismo que se deducirá después del porcentaje previsto como reserva legal. De los beneficios líquidos anuales se deberá asignar por lo menos un 50% para dividendos en favor de los socios, salvo resolución unánime en contrario de la Junta General. (Art. 297. Ley codificada de la Ley de Compañías)

19 COSTO DE VENTAS

Los resúmenes de costo de ventas son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(En US dólares)	
Materia Prima	8.960.762,34	8.624.759,00
Mano de Obra	<u>1.568.755,01</u>	<u>1.506.645,00</u>
Costo primo	10.529.517,35	10.131.404,00
Gastos de fabricación	764.575,06	735.122,00
(=) Costo de ventas	<u>11.294.092,41</u>	<u>10.866.526,00</u>

20 HECHOS RELEVANTES

Durante el año 2014 la compañía Carlita Snacks Cía. Ltda., mediante Escritura Pública celebrada el 12 de noviembre del 2013, se realiza la Escritura de Aumento de Capital en la suma de doscientos mil dólares de los Estados Unidos de América (USD\$ 200.000.00), aumento que se lo realiza mediante la reinversión de utilidades provenientes del ejercicio económico del 2012, con lo cual el capital de la compañía queda elevado a la cantidad de trescientos mil dólares de los Estados Unidos de América (USD\$ 300.000.00),

21 RECLASIFICACIÓN DE CIFRAS

Ciertas cifras de los estados financieros de 2014 fueron reclasificadas para hacerlas comparables con las cifras del año 2013

22 HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha del informe del auditor independiente, no se produjo cambios que afecten el activo, pasivo y patrimonio de los socios, que en opinión de la administración pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.

