

INFORME DE AUDITORES EXTERNOS

***A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL EJERCICIO ECONOMICO 2016***

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.

Quito, Mayo de 2017

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2016

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 Viera Leide 42 y Johanna Mironi.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a. Período contable

Los estados financieros corresponden al período terminado el 31 de diciembre de 2016.

b. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 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 calificación 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 consideran razonables. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- Efectivo en caja y bancos:** Se cuentan valores de 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.
- Inversiones:** Corresponde a inversiones temporales realizadas en instituciones financieras.
- 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.
- Inventarios:** Los inventarios son activos producidos 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 compra. La valoración de inventarios de materia prima y productos terminados se ha determinado sobre la base de valores promedio 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 dicha acción 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 financieras 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 pago de impuestos 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 deberá pagar al Servicio de Rentas Internas utilizando la tasa tributaria vigente en el período fiscal de operaciones continuas. En cumplimiento de la Primera Disposición Transitoria del Código de la Producción para el ejercicio fiscal 2010, se aplica la tarifa impositiva del 22% sobre la base imponible. El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporales deducibles. La compañía no aplica impuestos diferidos.
- j. Jubilación patronal, desahucio. De acuerdo con los Artículos 85 y 180 del Código de Trabajo de la República del Ecuador, la compañía tiene constituido un provision 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 ocurrido las siguientes condiciones: (a) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes de la propiedad de los bienes; (b) la entidad no conserva para sí alguna 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 entre los costos derivados de la adquisición y producción de artículos necesarios para su venta.
- m. Gastos de administración, ventas. Se registran al valor de adquisición del bien o servicio debidamente documentado, son rubros 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 naturaleza de acumulación o devengo; incluye todos los gastos del período 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. IDENTIFICACIÓN Y ANALISIS DEL RIESGO FINANCIERO

La administración es responsable de establecer y supervisar el marco de administración de 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, fijar 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 mantener 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 mitigar estos activos se deben guardar en bancos e instituciones financieras que estén clasificados con categoría AAA. La compañía mantiene su efectivo en el Banco Pichincha, Banco de Guayaquil y Procredito, clasificados en categoría AAA.

• Riesgo de crédito por cuentas por cobrar:

El riesgo relacionado a clientes está regulado y establecido en las políticas de la compañía de cómo 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 continuamente y sus saldos deben ser monitoreados continuamente. La gestión de los créditos tiene por objeto minimizar el morosidad 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 urgencia 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 el entrega de efectivo y otros activos financieros. La compañía debe contar con los recursos suficientes para cumplir con las obligaciones y su vencimiento en condiciones normales, sin recurrir a créditos contingentes y sin afectar su solvencia. La compañía mantiene como política mantener relaciones comerciales con compañías internadas 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 los 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 continuará 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 sólida del capital. El objetivo de la compañía respecto a la gestión del capital es de salvaguardar su capacidad para continuar como negocio en marcha. El índice que guía la gestión del capital es el siguiente:

Notas a los estados financieros (Continuación...)

	Valor en libros	
	2016	2015
Total patrimonio	<u>5.174.122,54</u>	<u>5.199.003,94</u>
Total activos	<u>9.587.876,80</u>	<u>9.533.731,42</u>
Ratio	54%	55%

6 EFECTIVO EN CAJA BANCOS

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

	Dicembre 31...	
	2016	2015
	(en US dólares)	
Caja General	6.570	6.038
Banco del Pichincha Cta. 303412490-4	164.061	182.199
Produbanco Cta. 0205900018-5	35.435	134.039
Banco de Guayaquil Cta. 5808294	176.552	182.886
Banco General Rumihahui 0406100290	200.854	166.084
Banco Internacional 090-0608364	47.028	42.390
Banco del Ultral	413	413
	685.913	714.049

7 INVERSIONES

Los resúmenes inversiones son como sigue:

	Dicembre 31...	
	2016	2015
	(en US dólares)	
Banco Rumihahui	62.841	56.136
Banco Internacional	24.000	12.000
Proinca	00	00
Total	86.841	68.136

En el Banco General Rumihahui con fecha 30/08/2017 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 Banco Internacional se realiza una inversión de tipo empresarial a partir de enero/2015 por USD\$ 1.000 mensuales. El valor total de esta cuenta al 31/12/2016 es de USD\$ 86.841.

Notas a los estados financieros (Continuación...)

8 CUENTAS POR COBRAR

Los resúmenes de cuentas por cobrar son como sigue:

	Diciembre 31, ...	
	2016	2015
	(en US dólares)	
Quito	657.577	897.133
Guayaquil	42.885	66.564
Cuenca	<u>14.296</u>	<u>32.234</u>
Total	714.758	1096.031
Provisión incobrables	<u>(96.201)</u>	<u>(96.201)</u>
Total cuentas por cobrar, neto	618.557	899.830

Los movimientos de la provisión cuentas incobrables fueron como sigue:

	Diciembre 31, ...	
	2016	2015
	(en US dólares)	
Saldo neto al comienzo del año	(96.201)	(96.201)
Provisión del año	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo neto al final del año	(96.201)	(96.201)

9 INVENTARIOS

Los resúmenes de inventarios son como sigue:

	Diciembre 31, ...	
	2016	2015
	(en US dólares)	
Materia prima y Materiales	364.218	311.268
Productos en Proceso	45.123	42.113
Mercadería en tránsito	00	60
Producto terminado	<u>156.773</u>	<u>157.534</u>
Total	466.114	511.416

10 GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

	Diciembre 31, ...	
	2016	2015
	(en US dólares)	
Cuentas por cobrar empleados	5.063	2.637
Impuestos anticipados	172.074	163.470
Otras cuentas por cobrar (anticipo proveedores)	<u>67.843</u>	<u>586.587</u>
Total	245.010	752.694

Notas a los estados financieros (Continuación...)

11 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

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

	... Diciembre 31, ...	
	2016	2015
	(en US dólares)	
Terrenos y no depreciables	3,493,337	1,235,675
Edificios	979,889	979,889
Instalaciones	0	80
Vehículos	780,654	758,384
Maquinaria y equipos	3,668,465	3,277,539
Muebles y Enseres	121,826	46,676
Equipo de computación	179,562	102,789
Equipo electrónico	37,847	37,847
Equipo de oficina	636	636
Equipo e instrumental médico	4,334	4,334
Total	9,266,551	8,443,840
(-) Depreciaciones acumuladas	(2,310,769)	(1,858,734)
Total propiedades, planta y equipos	6,955,782	6,585,106

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

	... Diciembre 31, ...	
	2016	2015
	(en US dólares)	
Saldo neto al comienzo del año	8,443,840	7,613,487
(+) Adiciones - de activos fijos	822,711	830,353
Total	9,266,551	8,443,840
(-) Depreciaciones acumuladas	(2,310,769)	(1,858,734)
Saldo neto a fin de año	6,955,782	6,585,106

12 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Los resúmenes de cuentas por pagar proveedores son como sigue:

	... Diciembre 31, ...	
	2016	2015
	(en US dólares)	
Cuentas por pagar proveedores nacionales	1,464,003	1,249,386
Total	1,464,003	1,249,386

Notas a los estados financieros (Continuación...)

13 PARTICIPACIÓN LABORAL

Los resúmenes de participación laboral son como sigue:

	Diciembre 31...	
	2016	2015
	(en US dólares)	
15% participación trabajadores:	104,883	117,519
Total	<u>104,883</u>	<u>117,519</u>

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

	Diciembre 31...	
	2016	2015
	(en US dólares)	
Saldo al comienzo de año	117,519	136,293
(-) Pagos efectuados	(117,519)	(136,293)
(+) Provisión del año	104,883	117,519
Saldo a fin de año	<u>104,883</u>	<u>117,519</u>

14 IMPUESTO A LA RENTA

Los resúmenes de impuesto a la renta son como sigue:

	Diciembre 31...	
	2016	2015
	(en US dólares)	
Impuesto renta compañía	144,216	155,329
Total	<u>144,216</u>	<u>155,329</u>

La conciliación tributaria fue como sigue:

	Diciembre 31...	
	2016	2015
	(en US dólares)	
Utilidad del ejercicio	599,718	782,459
(-) Participación laboral	104,883	117,515
Utilidad después de participación laboral	594,135	655,940
(+) Gastos no deducibles	51,194	43,103
(-) Pago trabajadores con discapacidad	<u>0</u>	<u>0</u>
Utilidad Gravable	<u>645,329</u>	<u>706,043</u>
Tarifa impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la Renta contable	<u>144,216</u>	<u>155,329</u>

Notas a los estados financieros (Continuación...)

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

	2016	2015
	Diciembre 31,	
	(en US dólares)	
Saldo a comienzo de año	155,329.41	171,503.35
(-) Pagos efectuados	(155,329.41)	(171,503.35)
(+) Provisión del año	144,216.29	155,329.41
Saldo al fin de año	144,216.29	155,329.41

15 GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

	2016	2015
	Diciembre 31,	
	(en US dólares)	
Beneficios empleados	412,434	352,608
Obligaciones IESS	80,908	84,113
Otras cuentas por pagar	461,427	1,171,122
Obligaciones fiscales	404,261	228,319
Total	1,359,030	1,836,162

16 PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Los resúmenes de jubilación patronal y desahucio son como sigue:

	2016	2015
	Diciembre 31,	
	(en US dólares)	
Provisión jubilación patronal	392,044	319,164
Provisión desahucio	98,270	90,155
Total	490,314	409,319

La empresa Actuarial Consultores Cía. Ltda., realizó en el ejercicio del 2016 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.

Notas a los estados financieros (continuación...)

17 OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO

Los resúmenes de obligaciones bancarias largo plazo son como sigue:

	... Diciembre 31, ...	
	2016	2015
	(en US dólares)	
Banco de Rumihahui:		
Operación 431822-00 por USD \$ 300.000,00 al 9,30% interés 48 meses plazo, que termina el 25 de julio del 2017. El saldo al 31/12/2016 es de USD\$ 88.118		
Porción largo plazo	33.977	88.118
Banco de Rumihahui:		
Operación 432144-00 por USD \$ 800.000,00 al 9,30% interés 48 meses plazo, que termina el 31 de julio del 2017. El saldo al 31/12/2016 es de USD\$ 68.308		
Porción largo plazo	68.308	195.508
Banco de Rumihahui:		
Operación 491472-00 por USD\$300.000,00 a 8,95% de interés a 36 meses plazo, que termina el 25 de febrero 2019. El saldo al 31/12/2016	274.605	00
Operación 493606-00 por USD\$ 300.000,00 al 8,95% interés a 36 meses plazo, que termina el 28 de marzo 2019. El saldo al 31/12/2016	240.090	00
Banco de Guayaquil:		
Operación 205142 por USD\$ 390.627,65 al 8,95% interés a 36 meses plazo, que termina 20/06/2019. El saldo al 31/12/2016	371.180	00
Banco de Guayaquil		
Operación 245245		
Porción largo plazo	70.912	206.012
Banco de Guayaquil		
Operación 264513		
Porción largo plazo	38.213	76.795
Total	1.047.385	556.433

18 PATRIMONIO

Capital social

Al 31 de diciembre de 2015 el capital social de la compañía está conformado por 900.000 participaciones con un valor nominal unitario de US\$ 1, 00 (UNO), totalmente pagadas.

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 ítem 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)

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.

19. Costo de Ventas:

Los resúmenes de costo de ventas son como sigue:

	— Diciembre 31, —	
	2016	2015
	(En US dólares)	
Materia Prima	9,416,434	5,360,102
Mano de Obra	1,933,770	1,788,926
Gasto primo	11,349,704	11,149,028
Gastos de fabricación	1,193,601	966,259
(+) Costo de ventas	<u>12,543,305</u>	<u>12,115,287</u>

20. HECHOS RELEVANTES

Durante el año 2015 la compañía Carlite Snacks Cía. Ltda., mediante Escritura Pública celebrada el 29 de junio del 2015, se realiza la Escritura de Aumento de Capital en la suma de seiscientos mil dólares de los Estados Unidos de América (USD\$ 600,000.00), aumento que se lo realiza mediante la reinversión de utilidades provenientes de los ejercicios económicos del 2013 y 2014, con lo cual el capital de la compañía queda elevado a la cantidad de novecientos mil dólares de los Estados Unidos de América (USD\$ 900,000.00).

Mediante Acta de Junta General Extraordinaria y Universal de socios celebrada el 20 de Septiembre del 2016, se aprueba la distribución de las Utilidades correspondientes al ejercicio económico del año 2015 cuyo valor asciende a la suma de US\$ 485,079.97; conforme a su cuota de aportación. Una vez realizada las correspondientes retenciones, el valor que se distribuyen es de USD\$368,041.97, de la siguiente manera:

Carlos Forero Cavieres	124,782.67
Rodrigo Larra Mejía	121,629.65
Nelson Aragón Cavallos	121,629.65
Total	<u>368,041.97</u>

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
INDICE DEL CONTENIDO

Informe de Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estados de Resultados

Estados de Cambios en el Patrimonio, Neto

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Notas a los estados financieros (Continuación...)

21 RECLASIFICACIÓN DE CIFRAS

Ciertas cifras de los estados financieros de 2016 fueron reclasificadas para hacerlas comparables con las cifras del año 2015.

22 HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha del informe del auditor independiente, no se produjo cambios que afecten el activo, pasivo y patrimonio de las secciones, que en opinión de la administración pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Gerente



Contador General

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios y Junta de Directores de:
CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión calificada de auditoría.

Bases para calificar la opinión

Opinión calificada

4. En nuestra opinión, para calificar la opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.



CPA. Dr. HUMBERTO LATORRE JIMENEZ

Auditor Externo

SC-ENAF-378

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

ACTIVOS	Nota	2016	2015
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo en caja y bancos	6	685.913	714.849
Inversiones	7	80.841	68.136
Cuentas por cobrar	8	813.803	899.830
Inventarios	9	468.115	513.416
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	10	245.010	440.932
Total activos corrientes		2.319.682	2.636.963
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS			
Total propiedades planta y equipos	11	9.366.551	8.143.840
Depreciaciones acumuladas, propiedades, planta y equipos		(2.310.762)	(1.858.734)
Activo fijo depreciable neto		6.955.782	5.585.106
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		312.362	311.762
TOTAL ACTIVOS		9.587.827	8.533.231
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar proveedores	12	1.454.093	1.249.386
Participación laboral	13	104.883	117.519
Impuesto a la renta	14	144.216	155.328
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	15	1.214.814	1.646.162
Total pasivos corrientes		2.928.006	3.168.395
PASIVO A LARGO PLAZO			
Provisión para Jubilación Patronal	16	448.314	409.319
Préstamos largo plazo	17	1.047.385	556.433
Total pasivo largo plazo		1.495.699	965.752
PATRIMONIO			
Capital	18	900.000	900.000
Reserva legal		210.768	188.262
Reserva facultativa		81.081	81.081
Supervivi por revalorización de activos		1.462.929	1.462.929
Utilidades retenidas		2.081.731	2.081.731
Utilidad del ejercicio		127.613	485.080
Total Patrimonio		5.164.122	5.169.083
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		9.587.827	8.533.231



Gerente



Contador General

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.

Estados de resultados integrales

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

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	2016	2015
OPERACIONES CONTINUAS			
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Venta de bienes		16,264,690	15,729,147
COSTO DE VENTAS	19	12,543,395	12,115,287
UTILIDAD BRUTA		3,721,295	3,613,860
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de administración		1,068,476	1,160,753
Gastos de venta		1,864,165	1,607,630
Gastos financieros		108,293	73,256
Total gastos		3,037,234	2,838,139
UTILIDAD DE OPERACIONES		684,061	775,721
OTROS INGRESOS (GASTOS) NO OPERACIONALES			
Otros ingresos (gastos) no operacionales, neto		15,158	7,738
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN LABORAL E IMPUESTO A LA RENTA		699,219	783,459
Menos:			
Apropiación reserva legal		22,506	25,531
Participación Laboral	12	104,883	117,519
Impuesto a la renta	14	144,216	165,329
UTILIDAD NETA		427,613	485,080



Gerente



Contador General

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.

Estados de cambios en el patrimonio

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

Expresados en Dólares de E.U.A

Detalle	Capital social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados acumulados NIIF	Utilidades acumuladas
Saldo al 1 de enero de 2015	300.000	162.732	81.081	1.462.929	2.110.532
Transferencia a Reserva legal		23.330			
Transferencia a Resultados Acumulados					570.781
Aumento de Capital Social	600.000				(600.000)
15% participación trabajadores					
Impuesto a la renta					
Utilidad del ejercicio 2015					
Saldo al 31 de diciembre de 2015	900.000	186.062	81.081	1.462.929	2.081.733
Transferencia a Reserva legal		77.006			
Transferencia a resultados acumulados					
15% Participación trabajadores					
Impuesto a la Renta					
Utilidad del ejercicio Año 2016					
Saldo al 31 de diciembre de 2016	900.000	210.768	81.081	1.462.929	2.081.733



Gerente

Contador Ge



CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.

Estados de flujos de efectivo

Por los años terminado el 31 de diciembre de 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E. U. A.

	2016	2015
FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADOS EN) PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación	16,349,212.00	15,852,389.15
Cobros procedentes de ventas y servicios	16,349,712.00	15,247,179.90
Otros cobros por actividades de operación	00	605,209.25
Clases de pagos por actividades de operación	(15,560,499.00)	(15,256,985.27)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(13,635,311.39)	(14,177,588.32)
Otros pagos por actividades de operación	(1,925,187.61)	(1,079,406.95)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(506,394.50)	(319,111.29)
Otros ingresos (gastos) no operacionales, neto	(506,394.50)	
Pagos por participación trabajadores		(162,500.37)
Pagos Impuesto a la renta	00	(156,610.92)
Efectivo neto procedente de (utilizado en) actividades de operación	299,822.46	184,292.47
FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Inversiones imponibles	00	(14,451.50)
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(822,711.26)	(1,181,865.00)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	(822,711.26)	(1,197,317.52)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Financiamiento por préstamos bancarios largo plazo	490,952.00	852,332.90
Otras entradas (salidas) de efectivo	22,505.88	0.00
Efectivo neto (procedente de / utilizado en) actividades de financiamiento	513,457.88	852,332.90
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	(9,430.82)	(70,132.15)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	714,249.00	650,813.23
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	(685,913.00)	580,621.40

(Continúa...)

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.

Estados de flujos de efectivo (Continuación...)

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2015	2014
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	699,218.00	908,517.24
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO		
Reserva Irrecobros		
Depreciaciones	402,055.00	294,166.00
Impuesto a la renta	00	(176,517.91)
Participación trabajadores	00	(177,593.37)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(606,362.45)	(203,776.24)
(Incremento) disminución en inventarios	(15,101.07)	(68,437.56)
(Incremento) disminución en gastos anticipados y otros cuentas por cobrar	195,922.10	(94,305.27)
(Incremento) disminución en cuentas por pagar proveedores	225,316.94	(122,621.56)
(Incremento) disminución en obligaciones bancarias	46,821.00	(635,341.12)
(Incremento) disminución en gastos acumulados y otros cuentas por pagar	(177,629.12)	515,810.40
Flujos de efectivo netos (utilizados en) procedentes de actividades de operación	299,822.47	184,792.48



Director



Contador General