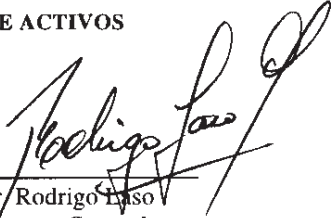
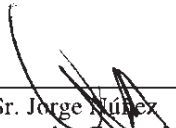


CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

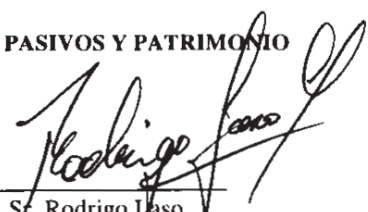
	Nota	2017	2016
		US\$	US\$
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3.1	1,240,110	685,913
Instrumentos Financieros	3.2	1,169,228	920,645
Inventarios	3.5	582,901	468,115
Anticipos a proveedores, empleados y relacionados	3.6	321,209	72,936
Activos por impuestos corrientes	3.16	13,865	172,074
Total de Activos Corrientes		3,327,312	2,319,682
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo	3.7	5,041,074	6,955,782
Activo Intangible	3.8	4,194	
Propiedades de inversión	3.9	910,776	
Cuentas por Cobrar no corrientes	3.2	405,415	
Otros activos no corrientes		1,998	312,362
Total de Activos No Corrientes		6,363,457	7,268,145
TOTAL DE ACTIVOS		9,690,769	9,587,827

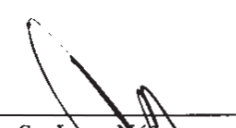

 Sr. Rodrigo Lasso
 Gerente General


 Sr. Jorge Núñez
 Contador General

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

	Nota	2017	2016
		US\$	US\$
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones con instituciones financieras	3.11	708,261	
Comerciales y Otras cuentas por Pagar	3.12	1,183,111	1,477,836
Pasivos acumulados y otras oblig. corrientes	3.13	760,103	1,002,485
Anticipos de clientes		267,873	
Otros pasivos corrientes	3.15	119,551	447,685
Total de Pasivos corrientes		3,038,898	2,928,006
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones con instituciones financieras	3.11	547,146	1,047,385
Beneficios a empleados largo plazo	3.14	905,650	448,314
Pasivos por Impuestos diferidos	3.16	116,789	
Total de Pasivos No Corriente		1,569,584	1,495,699
TOTAL PASIVOS		4,608,483	4,423,704
PATRIMONIO	3.19	5,082,286	5,164,123
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		9,690,769	9,587,827


 Sr. Rodrigo Laso
 Gerente General

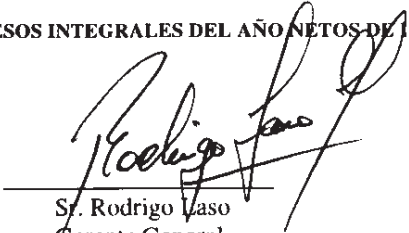
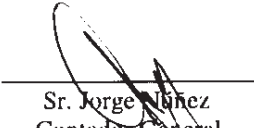

 Sr. Jorge Núñez
 Contador General

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.**ESTADOS DE INGRESOS INTEGRALES**

Por los ejercicios anuales terminados el

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

	Nota	2017	2016
		US\$	US\$
INGRESOS DE LAS OPERACIONES ORDINARIAS			
Ventas netas de bienes		18,290,187	16,264,690
Total Ingreso de Operaciones Ordinarias		18,290,187	16,264,690
Costo de Ventas	3.20	(13,491,402)	(12,543,396)
UTILIDAD BRUTA		4,798,785	3,721,295
Gastos de Administración	3.21	(1,518,071)	(1,173,360)
Gastos de Venta		(3,131,500)	(1,864,465)
Otros Ingresos	3.22	401,500	8,195
UTILIDAD OPERACIONAL		550,715	691,664
Ingresos /(Gastos) Financieros Neto	3.23	(93,405)	(97,330)
UTILIDAD ANTES DE IMP. RENTA		457,310	594,333
Impuesto a la renta	3.16	(243,485)	(144,216)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		213,824	450,117
OTRO INGRESO INTEGRAL			
Ganancias (pérdidas) actuariales por planes beneficios definidos	3.19	(9,580)	
TOTAL INGRESOS INTEGRALES DEL AÑO NETOS DE IMPUESTOS		204,245	450,117


Sr. Rodrigo Laso
Gerente General
Sr. Jorge Muñoz
Contador General

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
 Por los ejercicios anuales terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

	Capital Social	Reserva Facultativa	Reserva Legal	Resultados Acumulados (Nota 3.19)	Resultados del Ejercicio	Otros resultados integrales	Resultado por aplicación NIIF 1era vez	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2015	900,000	81,081	188,262	2,081,731	485,080		1,462,929	5,199,084
Apropiación de Resultados					(485,080)			
Transferencia de cuentas del pasivo			22,506	485,080	(22,506)			
Distribución Dividendos				(485,080)				(485,080)
Resultados del ejercicio					450,117			450,117
Saldos al 31 de diciembre de 2016	900,000	81,081	210,768	2,081,731	427,613		1,462,929	5,164,123
Corrección de Errores (Nota 3.24)				448,738	(176,919)		(568,725)	(296,906)
Apropiación de Resultados				427,613	(427,613)			
Ganancias (Pérdidas) Actuariales por planes de Beneficios Definidos				10,825	(9,580)			1,245
Resultados del ejercicio					213,824			213,824
Saldos al 31 de diciembre de 2017	900,000	81,081	210,768	2,968,907	213,824	(186,499)	894,204	5,082,286

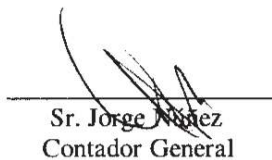

 Sr. Rodrigo Laso
 Gerente General


 Sr. Jorge Níñez
 Contador General

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Por los ejercicios anuales terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

	2017	2016
	US\$	US\$
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	18,121,076	16,369,712
Pagos a proveedores y a empleados	(17,273,564)	(13,635,312)
Otros pagos por actividades de operación	(3,024)	(1,925,183)
Intereses pagados	(100,165)	
Intereses recibidos	324	
Impuestos a las ganancias pagados	(161,896)	
Otras entradas (salidas) de efectivo		(509,395)
Efectivo proveniente/usado de las actividades de operación	582,752	299,822
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Importes usados por la negociacion de propiedades, planta y equipo	(307,924)	(822,711)
Importes usados por la negociacion de activos intangibles	(4,194)	
Importes recibidos por inversiones temporales al vencimiento	19,999	
Efectivo neto proveniente/usado en actividades de inversión	(292,119)	(822,711)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Financiación por préstamos a largo plazo	189,393	490,952
Otras (salidas) entradas de efectivo		3,801
Efectivo proveniente en actividades de financiamiento	189,393	494,753
Aumento del efectivo y sus equivalentes	480,025	(28,136)
Efectivo al inicio del año (Ver Nota 3.24.1 para 2017)	760,085	714,049
Efectivo al final del año	1,240,110	685,913


Sr. Rodrigo Laso
Gerente General
Sr. Jorge Nájera
Contador General

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO****Conciliación del resultado del neto con el efectivo proveniente de las operaciones**

Por los ejercicios anuales terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

	2017	2016
	US\$	US\$
Utilidad neta del ejercicio antes de participacion trabajadores e impuesto a la renta	538,011	699,218
Partidas que no representan movimiento de efectivo		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	616,619	452,035
Ajustes por gastos en provisiones	237,395	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(253,114)	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(80,702)	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(390,217)	
Cambios netos en activos y pasivos operativos		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(482,423)	(606,362)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		195,922
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(204,464)	
(Incremento) disminución en inventarios	59,138	(45,301)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	113,124	235,319
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		(677,629)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(44,304)	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	267,873	
Incremento (disminución) en otros pasivos	47,608	46,621
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	582,752	299,822


Sr. Rodrigo Laso
Gerente General
Sr. Jorge Muñoz
Contador General

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017

SECCIÓN I. INFORMACIÓN GENERAL.

1.1 NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

La Compañía fue constituida mediante escritura pública el 16 de diciembre de 1999, e inscrita en el Registro Mercantil el 25 de enero del 2000, bajo el nombre de CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA., con una duración de 50 años. La compañía se encuentra domiciliada en la Provincia de Pichincha, Canton Quito, Las Alondras Oe12-169 y Av. Ilaló (Alangasi).

El objeto social de la Compañía es la producción y comercialización de productos alimenticios denominados "snacks" o "pasabocas" (palitos de maíz, papas fritas, chifles, chicharrón, etc.). La matriz y planta procesadora se encuentra ubicada en la ciudad Quito y cuenta con dos sucursales en las ciudades de Guayaquil y Cuenca.

Entorno Económico

Siendo Ecuador uno de los países de mayor relación gasto público sobre el PIB en América latina, el modelo económico aplicado por el actual gobierno, basado en la intervención del estado vía gasto público y la reducción de la influencia privada, se sostenía solo en los altos precios del petróleo. Con este modelo y la caída de fuerza del dólar como moneda revaluada frente a las otras monedas, en la coyuntura internacional actual esto resulta en el encarecimiento de la producción nacional lo que tiene efectos negativos en el sector externo, vía el decremento de las exportaciones y el consiguiente déficit en la balanza de pagos no petrolera. En el ejercicio anterior este escenario fue empeorado por el impacto de los sismos ocurridos a inicios del año. El déficit fue de 1.7% del PIB.

En 2017 se ha hecho realidad la esperada recuperación del precio medio del crudo ecuatoriano y con el consumo como impulsor, Ecuador revertiría parcialmente el déficit del ejercicio anterior con un crecimiento de esperado el 1.5% del PIB, acompañado además de una reducción del déficit fiscal proyectado al 3.9% del PIB.

1.2. INFORMACIÓN GENERAL

El domicilio legal de la Compañía se encuentra en Las Alondras Oe12-169 y Av. Ilaló (Alangasi) Quito – Ecuador.

Según las regulaciones vigentes en Ecuador el ejercicio económico comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre. La moneda funcional y de presentación de informes es la moneda de curso en Ecuador, el dólar de los Estados Unidos de América (US\$). Las cifras indicadas se presentan en esa moneda (US\$) a menos que se indique lo contrario.

1.3 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON NIIF

Los estados financieros de la compañía, Carlita Snacks Carlismacks Cia Ltda han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB) y sus interpretaciones, en sus últimas versiones disponibles en español, conforme la instrucción general impartida por la Superintendencia de Compañías a través de su página web.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 (incluyendo los saldos que se presentan para fines de comparación) fueron aprobados y autorizados para su emisión por parte de la Gerencia General el 14 de agosto de 2018.

SECCIÓN 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 CONSIDERACIONES GENERALES

Bases de preparación

En las siguientes notas se resumen los principios y políticas contables y criterios de valoración más significativos aplicados en la preparación de las cuentas anuales de la Compañía en el ejercicio 2017. Estas políticas contables han sido usadas en el período comparativo presentado.

Las partidas de activos y pasivos han sido valuadas bajo el convencionalismo del costo histórico de adquisición o producción y en ciertos casos al costo atribuido, debido a la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, con la excepción de las cuentas por cobrar por contratos de arrendamiento que se registran a su valor razonable, e inventarios que se registran al costo o valor neto de realización, el más bajo.

Una revisión de los estándares, reformas e interpretaciones a las NIIF emitidas pero aún no efectivas, y las cuales no han sido adoptadas en forma temprana por la Compañía se presentan en la Nota 2.17.

Estimaciones contables y suposiciones efectuadas por la Administración

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF involucra la elaboración de estimaciones contables críticas que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y de pasivos contingentes.

También requiere que la Administración ejercite a su juicio el proceso de aplicar las políticas contables. Las áreas que envuelven un mayor grado de juicio o complejidad, o donde las suposiciones y estimados son significativos se muestran más adelante.

Los estimados están basados en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los actuales valores pueden variar en ciertos casos desde el momento en que las suposiciones y estimados fueron efectuados. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

Empresa en Marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Empresa, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de la reciente crisis mundial y las variables económicas y políticas que afectan al entorno local en las operaciones de la Compañía.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017

2.2 PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros son presentados de acuerdo con NIC 1, Presentación de Estados Financieros (revisada en el 2007). La Compañía ha elegido presentar el estado de ingresos integrales en un solo estado, que incluye los ingresos normales y el otro ingreso integral. La Compañía ha escogido reportar el estado de ingresos integrales reportando los gastos por su función.

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada al cierre del mismo. Como un anexo adicional a este estado se muestra la conciliación del resultado neto con el efectivo proveniente de las operaciones.

2.3 INGRESOS

El ingreso comprende principalmente la producción y comercialización de productos alimenticios denominados "snacks" o "pasabocas", en su mayoría a crédito mediante distribuidores autorizados y a supermercados. El ingreso es medido con referencia al valor razonable de la contraparte recibida o por recibir por la Compañía, excluyendo descuentos e impuestos.

El ingreso es reconocido cuando el monto puede ser medido confiablemente, el cobro es probable y los costos incurridos o por incurrirse pueden ser medidos confiablemente y, adicionalmente, cuando se cumplen criterios para cada una de las diferentes actividades de la Compañía.

Se reconoce como ingresos por venta de Vehículos, a aquellos sobre los cuales se han recuperado todas las cuotas pendientes, se encuentran en control del cliente, independientemente de que la titularidad se mantenga en la compañía.

2.4 COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Costos y gastos operacionales se reconocen en las pérdidas y ganancias al momento de la utilización del servicio o en la fecha de su origen. Se miden al valor razonable de las partidas por entregar.

2.5 INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

Los ingresos financieros comprenden intereses generados por los préstamos otorgados a distribuidores para la adquisición de vehículos. Los gastos financieros comprenden los intereses generados por obligaciones con Instituciones Financieras, e intereses implícitos por pasivos financieros, y por los beneficios definidos a empleados. Los ingresos por intereses se reconocen cuando se devengan en los resultados a través del tiempo, utilizando el método de interés efectivo.

2.6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Efectivo y equivalentes comprende caja, fondos bancarios, depósitos a la vista, fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y que están sujetos un riesgo insignificante de cambios en valor.

2.7 INVENTARIOS

Los inventarios de materia prima, productos en proceso, materiales y productos terminados producidos por la compañía se presentan al valor más bajo entre el costo y el valor neto de realización.

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017

Los importes anormales de desperdicio, costos de almacenamiento no necesarios en el proceso productivo, y costos indirectos de administración que no hayan contribuido a dar a los inventarios su condición y ubicación actuales, son reconocidos como gastos del período en que se incurren.

El costo de adquisición de materia prima se determina por los precios de adquisición bajo el sistema permanente con el método de costo promedio ponderado. El costo de producción de producto terminados fabricados en la Compañía y producción en proceso incluye costos de conversión (Mano de obra y costos de fabricación) asignados en una base estándar, usando el método promedio ponderado.

El valor neto de realización de producto terminado es el estimado del precio de venta en el curso ordinario de los negocios menos los gastos variables de venta aplicables. En el caso de materia prima y producción en proceso el valor de realización es el precio de venta del producto terminado final menos los costos de conversión hasta llegar al producto terminado y los gastos de venta variable.

2.8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Propiedad, Planta y Equipo se valorizan al costo de adquisición o producción, y para aquellos tenidos a la fecha de transición a las NIIF, al costo atribuido con un avalúo practicado por un valuador independiente en una fecha cercana a la transición a las Normas Internacionales de Información Financiera. El costo de adquisición comprende el precio de compra, menos cualquier descuento o reducción recibida en el precio. Los costos subsecuentes son incluidos en el valor en libros o reconocidos como activos separados, si es apropiado, solo si es probable que futuros beneficios económicos relacionados con el activo fluyan hacia la Compañía y que el costo del ítem pueda ser medido confiablemente.

La depreciación es principalmente registrada en base al método de línea recta, de acuerdo con su período de utilización económica esperada, para reconocer en los resultados el total de los activos menos el valor residual estimado. Si partes de un activo individual tienen diferentes vidas útiles, estas son depreciadas en forma separada. Las vidas útiles estimadas para cada uno de los rubros son:

Detalle	Vidas útiles estimadas
Edificios	30 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Repuestos	5 años
Vehículos	5 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Computación	3 años

Los estimados materiales de la vida útil, y de ser el caso del valor residual de los mismos, son actualizados conforme se requiera.

Las ganancias o pérdidas provenientes de la disposición de propiedades, planta y equipos son determinadas por la diferencia entre los valores procedentes de la disposición y el valor en libros del activo y se reconocen como otros gastos o ingresos, respectivamente. Cuando la disposición es parcial, los saldos en libros de las partes reemplazadas son desreconocidas. Todas las otras reparaciones son cargadas al estado de ingresos en el período en que ocurrieron.

Sobre las Propiedades, plantas y equipos mantenidos por la Compañía se buscan indicios de deterioro a la fecha del estado de posición financiera. Cuando esos indicadores existen, el valor recuperable de los activos es estimado y, de ser necesario, deberá ser efectuada una baja con el cargo correspondiente al estado de ingresos integrales de la Compañía.

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017

Para propósito de evaluar el deterioro, los activos son agrupados al menor nivel al cual ellos generan flujos de caja independientes (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, algunos activos son evaluados individualmente por deterioro y algunos son probados al nivel de unidad generadora de efectivo.

No se identificaron indicadores de deterioro, a la fecha del estado financiero.

La depreciación es incluida en el estado de ingresos de la Compañía bajo las diferentes categorías funcionales.

2.9 ACTIVOS INTANGIBLES

Comprende licencias adquiridas de programas informáticos se capitalizan sobre la base de los costos incurridos para adquirir y poner en uso el software específico. La medición posterior se expresarán al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

2.10 PROPIEDAD DE INVERSIÓN

Las propiedades de inversión para producir rentas, plusvalías o ambas y se miden inicialmente al costo, incluyendo los costos de la transición. Luego del reconocimiento inicial, son registradas al modelo del costo y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta sobre su vida útil estimada de 20 años.

Una propiedad de inversión se da de baja al momento de su disposición o cuando la propiedad de inversión es retirada permanentemente de uso y no se espera recibir beneficios económicos futuros de esa baja. Cualquier ganancia o pérdida que surja de la baja de la propiedad (calculada como la diferencia entre los ingresos por venta netos y el importe en libros del activo) se incluye en los resultados del período en el cual se dio de baja la propiedad.

2.11 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Activos y pasivos financieros son reconocidos cuando la Compañía se vuelve parte de las estipulaciones contractuales del instrumento financiero. Los activos financieros se reconocen si la Compañía tiene un derecho contractual de recibir efectivo u otro activo financiero de un tercero. Los pasivos financieros se reconocen si la Compañía tiene una obligación contractual de transferir efectivo u otro activo financiero a otra parte.

Reconocimiento Inicial de activos y pasivos financieros

Los activos y pasivos financieros de la Compañía se miden originalmente al valor razonable.

Medición posterior de instrumentos financieros

Para el propósito de medición posterior, los instrumentos financieros de la Compañía son clasificados en las siguientes categorías luego de su reconocimiento inicial:

- Activos financieros al valor razonable contra los resultados
- Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento
- Préstamos y cuentas por cobrar y pagar
- Activos financieros disponibles para la venta

De estas categorías, la compañía posee cuentas por cobrar y pagar con terceros y relacionados, y préstamos bancarios. Se trata de activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no están registrados en mercados de valores activos. Después del reconocimiento inicial están medidos al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos provisiones por deterioro. El descuento es omitido cuando el efecto del mismo es inmaterial. El efectivo y equivalentes de la compañía y las cuentas por cobrar comerciales caen dentro de esta categoría de

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017

instrumentos financieros.

Cuentas por cobrar individualmente significativas se consideran para deterioro, cuando están vencidas o cuando otra evidencia objetiva es recibida de que la contraparte ha cesado en sus pagos.

Dentro de esta categoría, las cuentas por cobrar comerciales son montos debidos por los clientes, por los servicios prestados o mercadería recibida en el curso ordinario de las operaciones. En el reconocimiento inicial se registran al valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado usando una tasa de descuento adecuada. Si el vencimiento de los cobros es mayor a un año las cuentas son clasificadas como activos no corrientes.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros de la Compañía son cuentas por pagar comerciales, obligaciones bancarias y otros pasivos financieros con terceros. Son inicialmente reconocidos a su valor razonable menos los costos de transacción.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, las deudas que devengan intereses son medidas al costo amortizado usando la tasa de interés efectiva.

Desreconocimiento

Los activos financieros son desreconocidos cuando expiran los derechos contractuales a recibir o flujos de caja u otro activo financiero, o cuando son transferidos sustancialmente todos los riesgos y ventajas del mismo. Un pasivo financiero es desreconocido cuando está extinguido, ha sido pagado, ha expirado o legalmente revocado.

Presentación

Activos y pasivos financieros se presentan sin compensación, excepto cuando existe un derecho legal para hacerlo y la empresa tiene la intención de cancelarlos con compensación.

Todos los ingresos y gastos relativos a activos financieros que se reconocen en pérdidas y ganancias se presentan dentro de gastos financieros, ingresos financieros, excepto por el deterioro de cuentas por cobrar comerciales que se presenta dentro de los gastos operacionales.

2.12 BENEFICIOS DE EMPLEADOS

Beneficios de corto plazo

Beneficios de corto plazo establecidos en la Ley incluyen: las vacaciones anuales, décimo tercer sueldo o bono navideño, décimo cuarto sueldo o bono escolar y el fondo de reserva. Se registran como pasivos corrientes y son medidos al valor sin descontar que la Compañía espera pagar por estos conceptos. Adicionalmente la legislación ecuatoriana establece una participación del 15% para los trabajadores en las utilidades líquidas de la Empresa, calculadas antes del impuesto sobre la renta. Este beneficio se paga en abril del año siguiente.

Beneficios post-empleo

La Compañía provee beneficios post empleo de acuerdo con la legislación laboral. La jubilación a cargo del patrono y los beneficios por desahucio constituyen planes de beneficios definidos obligatorios por la Ley. En ellos, la Compañía asume la obligación de entregar un determinado monto de beneficios en las condiciones establecidas por la normativa al finalizar la relación laboral. No existen otros planes de beneficios obligatorios, contractuales o voluntarios sean de contribuciones definidas o de beneficios definidos.

El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder el beneficio de jubilación patronal a todos aquellos empleados que lo soliciten y que hayan cumplido 25 años en una

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017

misma empresa (20 años de manera proporcional). La Compañía establece provisiones para este beneficio con base a estudios actuariales realizados por un especialista independiente, debidamente calificado. No se mantiene ningún fondo separado para financiar el plan o activos segregados, para cumplir la obligación. La propia Compañía asume el riesgo de asegurar la cancelación del beneficio con la rentabilidad de sus recursos propios.

Adicionalmente, el Código del Trabajo establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine, el empleador deberá reconocer al trabajador una indemnización equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años completos de servicio. El costo de este beneficio a cargo de la Compañía para los empleados actuales es contabilizado mediante la constitución de una provisión con cargo a los resultados del ejercicio. El monto es determinado en base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente debidamente calificado.

Los pasivos para la Jubilación Patronal y el Desahucio son reconocidos en el estado de posición financiera con los valores actuales de las obligaciones por beneficios definidos a la fecha de reporte, usando el método de unidad de crédito proyectada. Este método toma en cuenta no solo los beneficios conocidos a la fecha de reporte sino los incrementos esperados en los beneficios con la estimación de los factores relevantes que los influyen. La tasa de descuento está basada en las tasas de mercado de bonos corporativos de alta calidad del mercado de los EE.UU, cuyo plazo es consistente con los términos de la obligación.

Los gastos por estos beneficios son registrados en los resultados del año dentro de la categoría funcional correspondiente. Las pérdidas y ganancias actuariales son reconocidas inmediatamente en el ejercicio.

2.13 IMPUESTOS

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta es reconocido en las pérdidas y ganancias, como gasto o ingreso, excepto cuando se relaciona con partidas reconocidas en otro ingreso integral o directamente en el patrimonio. Comprende la suma del impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido.

Impuesto a la renta corriente

El impuesto sobre la renta corriente se calcula sobre la base de ganancia neta gravable de la Compañía, determinada de conformidad con la legislación tributaria ecuatoriana en curso, y utilizando las tasas de impuesto vigentes (o sustancialmente vigentes en el futuro inmediato) a la fecha del estado financiero. El impuesto corriente es calculado sobre la utilidad gravable, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros. Se registra en los resultados del ejercicio, salvo que se trate de impuesto corriente sobre otro ingreso integral o de partidas que afectan al patrimonio de los socios.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables del año 2017. Sin embargo la legislación tributaria en el Ecuador establece que las compañías deben cubrir un impuesto causado mínimo calculado del siguiente modo:

Partida	Porcentaje
Activos Totales	0.4%
Patrimonio	0.2%
Ingresos gravados con impuesto a la renta	0.4%
Costos y gastos deducibles de impuesto a la renta	0.2%

El pasivo tributario corriente comprende obligaciones a las autoridades fiscales relativas al periodo actual o a ejercicios anteriores, que se mantengan pendientes de pago a la fecha de reporte. Se adiciona además cualquier corrección de impuestos de años previos.

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017

Los activos tributarios corrientes se determinan por saldos de impuesto a la renta a favor relativos al período actual o a períodos anteriores, que pueden ser retenciones en la fuente, anticipos de impuesto a la renta que tengan posibilidad de recuperación o reclamación, etc.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es calculado usando el método del balance en las diferencias temporarias entre el saldo en libros de activos y pasivos y sus bases fiscales. Bajo este método, los impuestos sobre la renta diferidos reflejan el efecto neto de las consecuencias fiscales que se esperan a futuro, principalmente, como resultado de la variación en el tiempo por la aplicación de tasas de impuesto aplicables en años futuros sobre las diferencias entre los montos según los estados de situación financiera y los montos deducibles o gravables posteriormente, derivados de la liquidación de los activos y pasivos existentes.

Activos y pasivos tributarios diferidos son calculados, sin descontar, a las tasas que se espera estarán vigentes en el período de realización. Los pasivos tributarios diferidos se estiman en su totalidad, en cambio los activos tributarios diferidos se reconocen solo en tanto y en cuanto, sea probable que sean utilizados para descontarse de un resultado gravable futuro.

La legislación ecuatoriana permite la amortización de pérdidas fiscales de un año con utilidades gravables en los siguientes 5 años. Al igual que los activos tributarios diferidos las pérdidas por amortizar solo se reconocen si es probable que se recuperen con futuros ingresos gravables. La compañía no dispone de pérdidas por amortizar.

Los activos y pasivos tributarios diferidos se compensan solo si la Compañía tiene el derecho y la intención de cancelar los activos y pasivos tributarios con la misma Autoridad Tributaria.

Los cambios en activos o pasivos tributarios diferidos son reconocidos como un componente del gasto (o ingreso) por impuestos en pérdidas y ganancias, excepto cuando se relacionen con otras partidas reconocidas dentro de otros ingresos integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso la variación relacionada a del impuesto diferido, es también reconocida en otros ingresos integrales o en el patrimonio, respectivamente.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa a la fecha de cada estado financiero y se reduce en la medida en que ya no sea probable que se disponga de suficientes beneficios fiscales para permitir que parte o todo el activo por impuestos diferidos se pueda aplicar. Los activos por impuestos diferidos no reconocidos se reconocen en la medida en que se convierta en probable que el beneficio fiscal futuro vaya a permitir recuperar el activo por impuestos diferidos.

Otros impuestos

Los valores por impuesto al valor agregado por pagar así como retenciones de impuestos a cuenta de terceros, entre otros, se reconocen dentro de otras cuentas por pagar. El crédito tributario (activo) de Impuesto al Valor agregado y de Impuesto a la Renta e Impuesto a la Salida de Divisas, se muestran al valor recuperable, y constituyen la partida agrupada como activos por impuestos corrientes en el estado de posición financiera.

Otros impuestos como Impuesto a la Salida de divisas que no son recuperables, impuestos y contribuciones municipales y de otras entidades de control se registran en las pérdidas y ganancias.

2.14 PATRIMONIO, RESERVAS, UTILIDADES Y DIVIDENDOS

Capital Social

El capital representa el valor nominal de las participaciones ordinarias que han sido emitidas. Una prima en la emisión incluye cualquier premio recibido en la emisión del capital. En Ecuador las acciones preferentes no están vigentes.

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017

Resultados acumulados

Incluye las utilidades y pérdidas acumuladas de la Compañía, la utilidad o pérdida del periodo, reservas legales, reservas facultativas, y otras reservas.

Existen saldos de resultados acumulados cuya disposición está limitada por disposiciones estatutarias, decisión de la Junta de Socios, o por disposiciones legales y reglamentarias, especialmente por lo dispuesto en el "Reglamento del Destino que se dará a los saldos de las cuentas reserva de Capital, reserva por donaciones, reserva por valuación o superávit por revaluación de inversiones, resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF y la norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas empresas NIIF para las PyMEs, superávit por valuación, utilidades de compañías holding y controladoras y designación e informe de Peritos..." expedido mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC/G.I.C/CPA/HR.S.11.07 de 9 de septiembre de 2011.

Reserva Legal: La Ley de Compañías de la República del Ecuador exige que las compañías limitadas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 5% de las utilidades netas anuales, hasta igualar por lo menos el 25% del capital social de la compañía. Dicha reserva no puede distribuirse a los socios, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas futuras.

Resultados acumulados por la Aplicación de las NIIF por primera vez: Surge de la aplicación de la norma internacional de información financiera 1 (NIIF 1). Constituye el efecto de los ajustes a los saldos la fecha de transición a las NIIF y al periodo de transición comparativo. El saldo acreedor no se puede repartir como dividendo, se puede usar para absorber pérdidas y también capitalizar en el exceso de las pérdidas acumuladas o ser devuelto en caso de liquidación de la Compañía.

Distribución de dividendos

Los dividendos distribuidos a los socios de la Compañía son reconocidos como un pasivo en los estados financieros en el periodo en que son aprobados por la Junta de Socios.

2.15 ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS Y GRADO DE JUICIO GERENCIAL

Estimaciones y juicios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo las expectativas de futuros eventos que se cree será lo razonable bajo las circunstancias.

Juicios gerenciales significativos

Los siguientes son los juicios gerenciales significativos en la aplicación de las políticas contables que tienen mayor efecto en los estados financieros.

Provisiones por beneficios definidos

Las provisiones pueden distinguirse de otros pasivos, porque hay incertidumbre sobre el momento o la cantidad requerida para cancelar la obligación. El reconocimiento y valoración de las provisiones requiere que la Compañía realice estimaciones significativas con respecto a la probabilidad (si el evento es más probable que ocurra a que no ocurra) de que una salida de recursos que se requieren para liquidar la obligación, y además a la hipótesis de si puede hacerse una estimación fiable de la cuantía de la obligación.

Estimaciones contables críticas

La Compañía hace estimaciones y suposiciones que tienen que ver con el futuro. Los resultantes estimados contables, tenderán por definición a ser iguales a los actuales resultados. Los estimados y suposiciones que tienen un riesgo significativo de requerir un ajuste material a los valores en libros de activos y pasivos en el próximo ejercicio se describen abajo:

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017

Vidas útiles de activos depreciables

Las revisiones gerenciales de las vidas útiles de los activos depreciables se basan en la utilización esperada de los activos dentro de la Compañía. Los actuales resultados, basados en estimaciones actuales del flujo de efectivo de la compañía, podrían variar debido a factores no previstos al momento dentro de la operación actual, como factores de obsolescencia de mercado, entre otros.

Inventarios

Los inventarios son medidos al menor valor del costo y el valor neto de realización. En la estimación de los valores de realización, la administración toma en cuenta la evidencia más confiable disponible al momento de la estimación.

Obligaciones por beneficios definidos

La administración estima el pasivo por beneficios definidos de jubilación patronal y desahucio anualmente con la asistencia de actuarios independientes, sin embargo, un análisis de este tipo pueden variar debido a las normales incertidumbres de la propia estimación. El pasivo por estos beneficios está basado en las tasas estándar de inflación, rotación de personal y mortalidad. También toma en cuenta la previsión de los incrementos de salarios futuros. Las tasas de descuento están determinadas en referencia a bonos de alta calidad en la moneda y aproximando los términos en que los beneficios serán pagados. La incertidumbre de la estimación existe en relación a las variables de base, con lo que, pueden existir variaciones significativas en las futuras valuaciones de las obligaciones por beneficios definidos de la Compañía.

2.16 CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES

Estándares nuevos emitido e interpretaciones

Modificaciones a la NIC 12 Reconocimiento de Activos por Impuestos Diferidos por Pérdidas no Realizadas Emitidas en enero de 2016 y con efecto al 1 de enero de 2017.

Las enmiendas aclaran que una entidad necesita considerar si la ley tributaria restringe las fuentes de ganancias imponibles contra las cuales puede hacer deducciones sobre la reversión de la diferencia temporaria deducible relacionada con las pérdidas no realizadas. Además, las enmiendas proporcionan una guía sobre cómo una entidad debe determinar las ganancias fiscales futuras y explica las circunstancias en las que la ganancia fiscal puede incluir la recuperación de algunos activos por un monto superior a su valor en libros. La Compañía aplicó enmiendas retrospectivamente. Sin embargo, su aplicación no tiene ningún efecto sobre la posición financiera y el rendimiento de la Compañía ya que la Compañía no tiene diferencias temporarias deducibles ni activos tributarios diferidos que están dentro del alcance de las modificaciones.

Las enmiendas a la NIC 12 Impuesto a las ganancias aclaran los siguientes aspectos: • Las pérdidas no realizadas en instrumentos de deuda medidos a valor razonable y medidos a costo para propósitos tributarios dan origen a una diferencia temporaria deducible independiente de si el tenedor del instrumento de deuda espera recuperar el valor en libros del instrumento de deuda mediante venta o mediante uso. • El valor en libros del activo no limita la estimación de las probables utilidades futuras sujetas a impuestos. • Los estimados para las utilidades futuras sujetas a impuestos excluyen las deducciones tributarias resultantes de la reversa de diferencias temporarias deducibles. • La entidad valora el activo tributario diferido en combinación con otros activos tributarios diferidos. Cuando la ley tributaria restringe la utilización de las pérdidas tributarias, la entidad valoraría el activo tributario diferido en combinación con otros activos tributarios diferidos del mismo tipo.

Una entidad aplicará esas modificaciones a periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2017. Se permite su aplicación anticipada. Si una entidad aplica esas modificaciones en un periodo que comience con anterioridad, revelará este hecho. Una entidad aplicará estas modificaciones de forma retroactiva, de acuerdo con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores. Sin embargo, en el momento de la aplicación inicial de la modificación, el cambio en el patrimonio de apertura del primer periodo comparativo podría

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017

reconocerse en las ganancias acumuladas de apertura (o en otro componente de patrimonio, según proceda) sin distribuir el cambio entre las ganancias acumuladas de apertura y otros componentes del patrimonio. Si una entidad aplica esta exención de forma anticipada, revelará ese hecho.

Modificaciones a la NIC 7, Información a revelar

Emendada en enero de 2016, las entidades tienen que proporcionar revelaciones que les permitan a los usuarios de los estados financieros evaluar los cambios en los pasivos que surjan de actividades de financiación.

Las modificaciones requieren que las entidades den a conocer los cambios en sus pasivos que surgen de las actividades de financiación, incluidos los cambios derivados de los flujos de efectivo y los cambios no monetarios (como las ganancias o pérdidas en divisas). Una entidad aplicará esas modificaciones a periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2017. Cuando una entidad aplique por primera vez esas modificaciones, no se requiere que proporcione información comparativa sobre periodos anteriores. La Compañía ha proporcionado la información para el período actual en la Nota 3.11.

Mejoras Anuales Ciclo 2014-2016 Modificaciones a la NIIF 12

Revelación de participaciones en otras entidades: Aclara el alcance de los requerimientos de información a revelar en la NIIF 12. Las modificaciones expresan que los requerimientos de información a revelar en la NIIF 12, distintos a los de los párrafos B10 a B16, se aplican a la participación de una entidad en una subsidiaria, una empresa conjunta o una asociada (o una parte de su interés en una empresa conjunta o una asociada, o se incluye en un grupo de disposición) que se clasifica como mantenido para la venta.

Al 31 de diciembre de 2017, la compañía no pose inversiones en subsidiarias, asociadas o negocios conjuntos, por lo que estas modificaciones no afectan a sus estados financieros.

2.17 ESTANDARES, MODIFICACIONES E INTERPRETACIONES AÚN NO EFECTIVAS

A la fecha de autorización de estos estados financieros, han sido publicadas las normas NIIF 9, NIIF 15 y NIIF 16, que aún no se encuentran vigentes hasta el 31 de diciembre de 2017, y no han sido adoptadas en forma anticipada por la Compañía:

NIIF 9 Instrumentos Financieros

La NIIF 9 se finalizó en julio de 2014. La NIIF 9 establece los requerimientos para el reconocimiento y medición de los activos financieros, pasivos financieros y algunos contratos de compra o venta de partidas no financieras. Esta Norma deroga la NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición, en su totalidad.

Naturaleza del cambio

La NIIF 9 reúne los tres aspectos del proyecto de contabilización de instrumentos financieros: clasificación y medición, deterioro y contabilidad de coberturas.

La NIIF 9 aborda la clasificación, medición y baja en cuentas de activos financieros y pasivos financieros, introduce nuevas reglas para la contabilidad de coberturas y un nuevo modelo de deterioro para activos financieros.

Impacto

La Administración está aun evaluando los impactos cuantitativos, en los sistemas de información, procesos y controles internos debido a los nuevos requerimientos de la norma.

Fecha de adopción

Debe aplicarse a los ejercicios iniciados a partir del 1 de enero de 2018. La Compañía planea adoptar la nueva norma en la fecha de vigencia requerida y no siendo obligatorio, no presentará información comparativa.

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017

NIIF 15 Ingreso de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes

Emitida en mayo de 2014, la Norma Internacional de Información Financiera NIIF 15 Ingresos de Actividades Ordinarias procedentes de Contratos con Clientes (NIIF 15) establece un modelo integral único en la contabilidad de los ingresos ordinarios que surjan de los contratos con los clientes. La NIIF 15 deroga la NIC 11 Contratos de Construcción; la NIC 18 Ingresos de Actividades Ordinarias; la CINIF 13 Programas de Fidelización de Clientes; la CINIF 15 Acuerdos para la Construcción de Inmuebles; la CINIF 18 Transferencias de Activos procedentes de Clientes; y la SIC 31 Ingresos – Permutas de Servicios de Publicidad.

Naturaleza del cambio

El nuevo estándar se basa en el principio de que los ingresos se reconocen cuando el control de un bien o servicio se transfiere a un cliente. El estándar permite un enfoque retrospectivo completo o retrospectivo modificado para la adopción.

El principio central de la NIIF 15 es que una entidad reconoce los ingresos de actividades ordinarias para describir la transferencia de los bienes o servicios prometidos a los clientes, a cambio de un valor que refleje la contraprestación a la cual la entidad espera tener derecho en el intercambio por estos bienes o servicios.

Una entidad reconoce los ingresos de actividades ordinarias de acuerdo con ese principio básico mediante la aplicación de las siguientes etapas: - Etapa 1: Identificar el contrato con el cliente. - Etapa 2: Identificar las obligaciones de desempeño en el contrato. - Etapa 3: Determinar el precio de la transacción. - Etapa 4: Asignar el precio de la transacción a las obligaciones de desempeño del contrato. - Etapa 5: Reconocer el ingresos ordinarios cuando (o a medida que) que la entidad satisface una obligación de desempeño.

De acuerdo con la NIIF 15, los ingresos se reconocen cuando una obligación de desempeño es satisfecha. La norma incluye además orientación sobre temas específicos relacionados con el reconocimiento de ingresos y requiere un mayor nivel de revelaciones.

Impacto

La Administración está aún evaluando los impactos cuantitativos, en los sistemas de información, procesos y controles internos debido a los nuevos requerimientos de la norma.

Fecha de adopción

La norma es efectiva para los períodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2018. La Compañía tiene la intención de adoptar la norma utilizando el enfoque retrospectivo modificado, lo que significa que el impacto acumulativo de la adopción se reconocerá en los resultados acumulados al 1 de enero de 2018 y que la información financiera comparativa no será replanteada.

NIIF 16 Arrendamientos

La NIIF 16 se emitió en enero de 2016 y reemplaza la NIC 17 Arrendamientos, la CINIF 4 Determinación de si un Arreglo contiene un arrendamiento, SIC-15 Arrendamientos operativos e incentivos y SIC 27 Evaluación de la sustancia de las transacciones que implican la forma legal de un arrendamiento.

Establece los principios para el reconocimiento, medición, presentación e información a revelar de los arrendamientos. El objetivo es asegurar que los arrendatarios y arrendadores proporcionen información relevante de forma que represente fielmente esas transacciones. Esta información proporciona una base a los usuarios de los estados financieros para evaluar el efecto que los arrendamientos tienen sobre la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad.

Naturaleza de los cambios

La NIIF 16 establece los principios para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de arrendamientos y tiene como objetivo que casi todos los arrendamientos se reconozcan en el balance, ya que se elimina la distinción entre arrendamientos operativos y financieros según la NIC 17. La norma incluye dos exenciones de reconocimiento para los arrendatarios: a) los arrendamientos de activos de bajo valor (computadoras personales) y, b) los

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017

arrendamientos a corto plazo (12 meses o menos). Bajo el nuevo estándar, en la fecha de inicio de un arrendamiento, el arrendatario reconocerá un pasivo por hacer pagos de arrendamiento (es decir, el pasivo por arrendamiento) y un activo que representa el derecho a usar el activo subyacente durante el plazo del arrendamiento (es decir, el activo por derecho de uso). Se les exigirá a los arrendatarios que reconozcan por separado el gasto por intereses en el pasivo por arrendamiento y el gasto por depreciación en el activo por derecho de uso. A los arrendatarios también se les exigirá que vuelvan a calcular la responsabilidad del arrendamiento ante la ocurrencia de ciertos eventos (por ejemplo, un cambio en el plazo del arrendamiento, un cambio en los pagos de arrendamiento futuros como resultado de un cambio en un índice o tasa utilizada para determinar dichos pagos). El arrendatario generalmente reconocerá el monto de la nueva medición del pasivo por arrendamiento como un ajuste al activo por derecho de uso.

La contabilidad del arrendador conforme a la NIIF 16 no varía sustancialmente de la contabilidad de hoy según la NIC 17. Los arrendadores continuarán clasificando todos los arrendamientos utilizando el mismo principio de clasificación que en esa NIC y distinguirán entre dos tipos de arrendamientos: arrendamientos operativos y financieros.

Impacto

A la fecha del informe, la Compañía tiene compromisos de arrendamiento operativo no cancelables de US\$ 3.843 (Véase la nota 3.10). Se estima que aproximadamente 20-30% de estos se relacionan con pagos por arrendamientos de corto y bajo valor que serán reconocidos en línea recta como un gasto en utilidad o pérdida. Sin embargo, la Compañía aún no ha evaluado qué otros ajustes, de haberlos, son necesarios, por ejemplo, debido al cambio en la definición del plazo del arrendamiento y el diferente tratamiento de los pagos variables de arrendamiento y de las opciones de extensión y terminación. Por lo tanto, aún no es posible estimar el monto de los activos por derecho de uso y los pasivos por arrendamiento que deberán reconocerse en la adopción del nuevo estándar y cómo esto puede afectar la utilidad o pérdida del grupo y la clasificación de los flujos de efectivo en el futuro.

La NIIF 16 también requiere que los arrendatarios y arrendadores realicen divulgaciones más extensas que las previstas en la NIC 17.

Fecha de adopción

La NIIF 16 es efectiva para periodos anuales que comiencen en o después del 1 de enero de 2019. La compañía tiene la intención de aplicar el enfoque de transición simplificado y no re-expresará las cantidades comparativas para el año anterior a la primera adopción. En 2018, la Compañía continuará evaluando el efecto potencial de la NIIF 16 en sus estados financieros.

Otros estándares aún no vigentes

Las siguientes normas, enmiendas a las normas e interpretaciones a estándares existentes también han sido publicados, pero aún no están vigentes hasta el 31 de diciembre de 2017, sea que no son de aplicabilidad por parte de la Compañía y/o su efecto sobre los estados financieros de la Compañía, de existir, no se considera significativo:

NIIF 14 Cuentas regulatorias diferidas

La NIIF 14 permite que una entidad que es un adoptante de NIIF por primera vez, continúe contabilizando con algunos cambios limitados, los saldos de las cuentas regulatorias diferidas de acuerdo con sus PCGA anteriores, tanto en la adopción inicial de las NIIF como en los estados financieros subsiguientes. Las entidades que sean elegibles para aplicar la NIIF 14 no están requeridas a hacerlo, de manera que pueden escoger aplicar solo los requerimientos de la NIIF 1 "Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera" cuando aplique por primera vez las NIIF. Sin embargo, la entidad que elija aplicar la NIIF 14 en sus primeros estados financieros NIIF tiene que continuar aplicándola en los estados financieros subsiguientes.

La NIIF 14 no puede ser aplicada por las entidades que hayan adoptado las NIIF, por lo que esta norma no es de aplicación por parte de la Compañía.

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017

NIIF 17 Contratos de seguro

La NIIF 17 requiere que los pasivos de seguro sean medidos al valor corriente de cumplimiento y proporciona un enfoque de medición y presentación más uniforme para todos los contratos de este tipo. Esos requerimientos están diseñados para lograr la meta de una contabilidad consistente, basada en principios, para los contratos de seguro. La NIIF 17 reemplaza a la NIIF 4 Contratos de seguro con vigencia desde el 1 enero 2021.

Esta norma no es de aplicación para la Compañía.

Modificaciones a la NIIF 2. Clasificación y Medición de Transacciones con Pagos basados en Acciones

Emitida en junio de 2016. Una entidad aplicará esas modificaciones a periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2018. Se permite su aplicación anticipada. Si una entidad aplicase las modificaciones en un periodo que comience con anterioridad, revelará este hecho.

La Compañía considera que la norma no le aplica.

Modificaciones a la NIIF 4. Aplicación de la NIIF 4 con la NIIF 9 Exención temporal de la NIIF 9 46 Aplicación de la NIIF 9 Instrumentos Financieros con la NIIF 4 Contratos de Seguro

Emitida en septiembre de 2016. Una entidad aplicará esas modificaciones, que permiten a las aseguradoras que cumplan criterios específicos la utilización de una exención temporal de la NIIF 9 para periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2018.

Esta norma no es de aplicación para la Compañía.

Modificaciones a la NIC 40. Transferencias de propiedad de inversión

Enmiendas vigentes para ejercicios que comiencen el 1 de enero de 2018 para establecer que la entidad tiene que transferir una propiedad a, o desde, propiedad de inversión cuando, y sólo cuando, haya evidencia de un cambio en el uso. Un cambio en el uso ocurre si la propiedad satisface, o deja de satisfacer, la definición de propiedad de inversión. El cambio en las intenciones de la administración para el uso de una propiedad por sí mismo no constituye evidencia de un cambio en el uso.

La Compañía no prevé impactos significativos.

Modificaciones a la NIC 28. Intereses de largo plazo en asociadas y negocios conjuntos

Enmiendan los requerimientos existentes para aclarar que la NIIF 9, incluyendo sus requerimientos de deterioro, aplican a los intereses de largo plazo en asociadas y negocios conjuntos que hacen parte de la inversión neta de la entidad en esas entidades donde se invierte. Estas modificaciones tendrán efecto desde el 1 de enero de 2019.

La Compañía no posee intereses en asociadas y negocios conjuntos por lo que esta norma no es de su aplicación.

Modificaciones a la NIIF 10 y a la NIC 29. Venta o contribución de activos entre un inversionista y su asociada o negocio conjunto

Pretende aclarar el tratamiento de la venta o contribución de activos de un inversionista a su asociada o negocio conjunto, tal y como sigue: a) requiere el reconocimiento pleno, en los estados financieros del inversionista, de las ganancias y pérdidas que surjan en la venta o contribución de activos que constituyan un negocio (tal y como se define en la NIIF 3 Combinaciones de negocios); y, b) requiere el reconocimiento parcial de las ganancias y pérdidas cuando los activos no constituyen un negocio, como cuando la ganancia o pérdida es reconocida solo en la extensión de los intereses de los inversionistas no relacionados en esa asociada o negocio conjunto. Esos requerimientos aplican independiente de la forma legal de la transacción, por ejemplo, si la venta o contribución de los activos ocurre

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017

mediante que el inversionista transfiera activos en una subsidiaria que tiene los activos (resultando en pérdida de control de la subsidiaria), o por la venta directa de los activos mismos.

Fecha efectiva aplazada indefinidamente hasta que haya sido concluido el proyecto de investigación sobre el método del patrimonio. La aplicación temprana de las enmiendas continúa siendo permitida.

Interpretación 22 de CINIF Transacciones en Moneda Extranjera y Contraprestaciones Anticipadas

Esta Interpretación aborda la forma de determinar la fecha de la transacción a efectos de establecer la tasa de cambio a usar en el reconocimiento inicial del activo, gasto o ingreso relacionado (o la parte de estos que corresponda), en la baja en cuentas de un activo no monetario o pasivo no monetario que surge del pago o cobro de la contraprestación anticipada en moneda extranjera.

Una entidad aplicará esta Interpretación para los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2018. Se permite su aplicación anticipada. Si una entidad aplica esta Interpretación a periodos anteriores, revelará este hecho.

Interpretación 23 de CINIF Incertidumbre sobre tratamientos de los impuestos a los ingresos

La Interpretación estará vigente desde el 1 de enero de 2019, aborda la determinación de la utilidad sujeta a impuestos (pérdida tributaria), bases tributarias, pérdidas tributarias no usadas, créditos tributarios no usados y tarifas tributarias, cuando haya incertidumbre acerca del tratamiento del impuesto a los ingresos según la NIC 12. Específicamente considera: a) si los tratamientos tributarios deben ser considerados colectivamente; b) los supuestos de los exámenes que realizan las autoridades tributarias; c) la determinación de la utilidad sujeta a impuestos (pérdida tributaria), bases tributarias, pérdidas tributarias no usadas, créditos tributarios no usados y tarifas tributarias; d) el efecto de los cambios en los hechos y circunstancias.

3. INFORMACIÓN SOBRE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el efectivo y equivalente de efectivos consiste en saldos de caja chica y bancos:

	Nota	2017 US\$	2016 US\$
Efectivos en caja bancos:			
Caja chica		39,392	6,570
Efectivo en Bancos (1)		1,200,718	679,343
Total Efectivo y equivalentes	3.2	1,240,110	685,913

(1) Corresponde a la cuentas corrientes mantenidas en Banco de la Producción Produbanco, Banco de Guayaquil, Banco Internacional, Banco del Pichincha y Banco Rumiñahui, y cuentas de ahorro en el Banco Internacional.

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017

3.2 CATEGORÍAS DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los valores en libros presentados en el estado de posición financiera se refieren a las siguientes categorías de activos y pasivos financieros:

	Nota	2017	2016
		US\$	US\$
Activos financieros			
Inversiones mantenidas al vencimiento	3.3	76,314	86,841
Cuentas por cobrar comerciales y otros	3.4	1,498,328	834,861
Efectivo	3.1	1,240,110	685,913
Total activos financieros		2,814,753	1,607,615
Pasivos financieros			
Acreedores comerciales	3.12	1,177,121	1,467,520
Obligaciones Financieras	3.11	1,255,407	1,047,385
Total pasivos financieros		2,432,528	2,514,905

Refiérase a la nota 2.11 de políticas contables para una descripción de cada categoría de instrumentos financieros. Una descripción de los objetivos de administración de riesgo y políticas para instrumentos financieros, se detalla en la Nota 3.18.

3.3 INVERSIONES MANTENIDAS AL VENCIMIENTO

Al cierre de 2017 y 2016, el detalle es el siguiente:

Operación	Plazo	Tasa	Fecha Venc.	2017	2016
				US\$	US\$
Banco General Rumihahni					
829203811001	364	6.00%	10/9/2018	66,613	62,841
828726711001	361	5.25%	16/7/2018	5,500	
829152511001	368	4.75%	7/9/2018	4,201	
Banco Internacional (1)					24,000
Total Inversiones Mantenidas al Vencimiento				76,314	86,841

(1) Cuenta de ahorros que se reclasificó a Efectivo y Equivalente de Efectivo.

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017

3.4 COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar comerciales, distribuidores y otras se muestra a continuación:

	Nota	2017	2016
		US\$	US\$
Cuentas por Cobrar Corrientes			
Clientes Comerciales		743.860	803.534
Cheques Posfechados		239.635	
Cuentas por Cobrar Distribuidores (1)		176.590	127.527
Otras cuentas por Cobrar		28.850	
 Cuentas por Cobrar Distribuidores no Corrientes (1)		 405.415	
 Menos provisión por deterioro de cuentas comerciales		 (96.023)	 (96.201)
 Cuentas por cobrar netas		 1.498.328	 834.861

(1) Corresponde a saldos pendientes de cobro a distribuidores por la venta de vehículos.

Deterioro de cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales han sido revisadas por indicadores de deterioro. Algunas cuentas por cobrar se encontraron deterioradas y una provisión por cuentas de difícil cobro, fue constituida. Se considera que la provisión constituida al momento es suficiente para cubrir el deterioro de las cuentas por cobrar de la Compañía.

El movimiento de la provisión para cuentas comerciales de cobro dudoso por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2017 y 2016 es como sigue:

Detalle	2017	2016
	US\$	US\$
Saldo al inicio del año	96.201	96.201
Baja	(177)	
Saldo al final del año	96.023	96.201

3.5 INVENTARIOS

El detalle de inventarios se muestra a continuación:

	2017	2016
	US\$	US\$
Materia Prima	372.851	264.218
Productos en Proceso	1.501	45.123
Productos Terminados	208.340	158.773
Otros materiales	208	
Total Inventarios	582.901	468.115

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017

En 2017 un total de US\$ 13'491.402 (US\$ 12'543.395 en 2016) de inventario fue incluido en utilidades y pérdidas como costo de ventas.

Valor neto de realización

La compañía no reconoció un efecto en la medición del VNR debido a que el valor neto de realización es mayor al costo, por tanto no genera pérdida por deterioro a reconocer.

3.6 ANTICIPOS A PROVEEDORES, EMPLEADOS Y RELACIONADOS

El detalle de anticipos se muestra a continuación:

	Nota	2017	2016
		US\$	US\$
Anticipo a Socios	3.17	292.543	4.036
Anticipos a Proveedores		28.666	67.843
Anticipos a Empleados			1.057
Total Anticipos		321.209	72.936

3.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle y los movimientos anuales se aprecia en los siguientes resúmenes:

	2017	2016
	US\$	US\$
Costo		
Terrenos (1)	919.442	919.442
Edificios	2.241.457	3.553.784
Maquinaria y Equipo	3.866.464	3.668.465
Vehículos	603.874	780.654
Equipo de Computación	230.169	217.410
Muebles y Enseres	133.157	126.796
Total Costo	7.994.564	9.266.551
Depreciación Acumulada		
Edificios	(73.542)	(179.136)
Maquinaria y Equipo	(2.131.409)	(1.375.779)
Vehículos	(553.109)	(624.358)
Equipo de Computación	(155.200)	(104.769)
Muebles y Enseres	(40.230)	(26.728)
Total Depreciación Acumulada	(2.953.490)	(2.310.769)
Valor en libros	5.041.074	6.955.782

(1) Garantiza operaciones con el Banco General Ruminalhui por US\$ 4'285.143.

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017

El movimiento en los años 2017 y 2016 se muestra en el siguiente cuadro:

	Costo	Depreciación
	US\$	Acumulada
	US\$	US\$
Saldo al 31 de Diciembre 2015	8,443,840	(1,858,734)
Más Adiciones	822,712	(452,035)
Saldo al 31 de Diciembre 2016	9,266,551	(2,310,769)
Corrección de Error (Ver Nota 3.24)		(187,891)
Más Adiciones	307,924	(571,908)
Bajas/Ventas (1)	(232,374)	214,364
Reclasificación a Propiedad de Inversión	(1,347,537)	202,714
Saldo al 31 de Diciembre 2017	7,994,564	(2,953,490)

(1) Comprende principalmente el reconocimiento de los ingresos por la venta de los vehículos a los distribuidores.

3.8 ACTIVOS INTANGIBLES

Comprende el primer abono por la adquisición del Sistema Informático LIBRA, mismo que será implementado durante el año 2018, fecha en la que empezaría la amortización respectiva. El contrato para puesta en marcha y licenciamiento del Software asciende a US\$ 151.000, pagaderos en 36 cuotas de US\$ 4.194.

3.9 PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Comprende los siguientes inmuebles:

Detalle del Bien	Fecha Adquis.	Ubicación
Bodegas y oficinas (1)	28/03/2014	Carcelén Fernando de Vera lote 42 y Sebastián Moreno
Edificio	30/11/2009	Los Esteros Parroquia Ximena Catón Guayaquil
Parqueadero & Departamento (2)	15/10/2010 14/08/2012	Parroquia Urbana Tarqui del Cantón Guayaquil
Departamentos 94A - 84A & 74B	22/01/2010 09/02/2012	Consuepa Atacames Conjunto Torresol Tropical

(1) Garantiza operaciones con el Banco de Guayaquil por US\$ 630.000

(2) Garantiza operaciones con el Banco de Guayaquil por US\$ 794.023

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017

El movimiento en lo año 2017 se muestra en el siguiente detalle:

	Costo US\$	Depreciación Acumulada US\$	Valor en Libros US\$
Saldo al 31 de Diciembre 2016			
Más Reclasificación (1)	1,347,537	(202,714)	1,144,824
Más Corrección de Error (Ver Nota 3.24.5)		(189,337)	(189,337)
Más Adiciones		(44,710)	(44,710)
Saldo al 31 de Diciembre 2017	1,347,537	(436,761)	910,776

(1) Reclasificación de Activos que constaban en Propiedad, Planta y Equipo.

La Compañía no dispone de información acerca del valor razonable de estas propiedades.

3.10 ARRENDAMIENTOS

Arrendamientos operativos

Desde febrero de 2017, se arrienda a Incoma SP, la Bodega No. 12 (66-0114-001-0000 1 12 1) del bloque #2, ubicado en la calle Dr. Emilio Romero y Pasaje 38, en la ciudad de Guayaquil, con un canon mensual en el 2017 por US\$ 3,743, con vencimiento anual.

El gasto reconocido por arriendo de bodegas en Guayaquil en 2017, así como los pagos futuros de arrendamiento a partir del 1 de enero de 2018 son de US\$ 45,943 y US\$ 3,843 respectivamente.

Adicionalmente la compañía paga US\$ 968 mensuales, por otros arrendamientos y/o gastos de condominio.

3.11 OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Las obligaciones con instituciones financieras se muestran anualmente:

Acreedor	Tasa de interés anual	Deuda original Total US\$	Vencido.. Circulante US\$	Vencido.. No Circulante	Fecha Vencido..
Banco Guayaquil N. 206142	8.95%	400,000	146,757	110,543	sep 19
Banco Guayaquil N. 213469	7.50%	300,000	70,844	173,456	feb 21
Banco Guayaquil N. 223732	7.50%	300,000	68,076	216,115	sep 21
Banco Guayaquil N. 255893	7.50%	200,000	200,000		oct 18
Bco. G. Rumiñahui N. 491472 00	8.95%	300,000	98,163	28,177	feb 19
Bco. G. Rumiñahui N. 493806 00	8.95%	300,000	124,421	18,855	mar 19
Total Pasivos Bancarios		1,800,000	708,261	547,146	

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017

La deuda neta requerida por NIC 7 se muestra a continuación:

	Nota	2017 US\$
Deuda Neta		
Efectivo y equivalente al efectivo	3.2	1,240,110
Obligaciones Financieras corrientes		(708,261)
Obligaciones Financieras largo plazo		(547,146)
Total		(15,296)

Los cambios en los pasivos en obligaciones financieras corrientes y no corrientes se muestran en el Estado de Flujos de Efectivo y su movimiento es como sigue:

	US\$
Obligaciones Bancarias totales al 31 de diciembre de 2016	1,047,385
Corrección de error en el saldo inicial de Obligaciones Bancarias	9,205
Movimiento neto en Caja por Obligaciones Bancarias	198,817
Obligaciones Bancarias totales al 31 de diciembre de 2017	1,255,407

3.12 COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle se muestra a continuación:

	Nota	2017 US\$	2016 US\$
Proveedores Locales	3.2	1,177,121	1,467,520
Otras Cuentas por pagar		5,990	10,315
Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		1,183,111	1,477,836

3.13 PASIVOS ACUMULADOS Y OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle se muestra a continuación:

	2017 US\$	2016 US\$
Pasivos laborales acumulados por pagar (1)	224,624	517,317
IES5 por pagar	82,509	80,908
Impuestos por pagar (2)	282,899	404,261
Impuesto al Valor Agregado Diferido (3)	124,888	
Otros pasivos acumulados	45,182	
Total pasivos acumulados y otros pasivos corrientes	760,103	1,002,485

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017

(1) Incluye décimo tercer y cuarto sueldos, vacaciones, y participación a trabajadores en las utilidades.

(2) Principalmente corresponde al Impuesto al Valor Agregado de US\$ 157.092 e Impuesto a la Renta de US\$ 59.229 en el 2017 (IVA de US\$ 216.871 e Impuesto Renta US\$ 144.216 en el 2016).

(3) Comprende la provisión del IVA que se pagará en el momento de emisión de facturas por venta de vehículos.

El movimiento de los pasivos laborales acumulados se muestra a continuación:

	2017	2016
	US\$	US\$
Saldo al inicio del año	517,317	491,395
Provisión cargada a gastos	464,032	457,680
Monto Utilizado	(756,725)	(431,758)
Saldo al final del año	224,624	517,317

3.14 REMUNERACIONES Y BENEFICIOS DE EMPLEADOS CORTO Y LARGO PLAZO

El total de pasivos por concepto de remuneraciones, beneficios a corto plazo y largo plazo se muestra en el siguiente detalle:

	2017	2016
	US\$	US\$
Beneficios de empleados corto plazo		
Beneficios Sociales acumulados previstos por Ley	143,923	412,434
Participación a los trabajadores en las utilidades (1)	80,701	104,883
Subtotal beneficios corto plazo	224,624	517,317
Beneficios empleados largo plazo	905,650	448,314
Total corto y largo plazo	1,130,274	965,631

(1) La provisión para participación a los trabajadores se pagará hasta el 15 de abril de 2018.

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017

Gasto reconocido por remuneraciones y beneficios a empleados

	2017	2016
	US\$	US\$
Sueldos y Salarios	2,110,954	2,041,264
Beneficios de Ley	542,187	503,133
15% Trabajadores	80,702	104,884
Otros Beneficios Empleados	69,697	46,165
Subtotal corto Plazo	2,803,540	2,695,446
Jubilación Patronal y Desahucio	209,673	98,673
Saldo al final del año	3,013,213	2,794,119

Beneficios empleados a largo plazo

Al 31 de diciembre de 2017 la Compañía no tiene empleados jubilados o activos con derechos adquiridos de jubilación patronal.

El movimiento de la reserva para pensiones de jubilación patronal e indemnizaciones laborales, por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2017 y 2016 es como sigue:

	Jubilación patronal US\$	Desahucio US\$	Total US\$
Beneficios por obligaciones definidas al 31 de diciembre de 2015	319,164	90,155	409,319
Costo de servicios actuales	72,880	25,793	98,673
Beneficios pagados		(59,677)	(59,677)
Beneficios por obligaciones definidas al 31 de diciembre de 2016	392,044	56,270	448,314
Corrección de errores (Ver Nota 3.24.10)	140,052	92,941	232,993
Costo de servicios actuales	134,198	75,475	209,673
Costo de interés	21,677	6,046	27,722
Pérdida (ganancia) actuarial reconocida por ajustes y experiencia	8,747	833	9,580
Efecto de reducciones y liquidaciones anticipadas	(10,825)		(10,825)
Beneficios pagados		(11,807)	(11,807)
Beneficios por obligaciones definidas al 31 de diciembre de 2017	685,892	219,758	905,650

Las utilidades o pérdidas actuariales reconocidas se registran en otros resultados integrales de cada año. Los costos de interés se incluyen en costos financieros (Nota 3.23)

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017

Información demográfica

	2017	2016
Numero de trabajadores activos al final del año	288	261
Tiempo de Servicio promedio de los trabajadores activos	5.23	4.50
Edad promedio en años:	35.09	34.83
Vida laboral Promedio Remanente	7.51	7.62
Ingreso mensual promedio activos	660	609
Ingreso nómina + Décimo tercer sueldo y cuarto sueldo	2,580,378	2,162,927

Supuestos utilizados

Los supuestos utilizados para los cálculos de jubilación patronal y desahucio son los siguientes:

	2017	2016
Tasa de descuento (1)	4.02%	4.14%
Tasa de incremento salarial	2.50%	3.00%
Tabla rotación (promedio)	11.80%	11.8%
Expectativa de vida	Tabla de mortalidad IESS 2002	
Edad de jubilación	Sin límite	

(1) La tasa de descuento promedio se establece con referencia a las tasas de mercado al final del periodo sobre el que se informa, a los bonos corporativos de alta calidad expresados en dólares de los Estados Unidos, en un plazo congruente con los relativos a los compromisos asumidos por los beneficios post empleo.

Estas suposiciones han sido desarrolladas por la Administración con la asesoría del experto actuarial contratado y se consideran el mejor estimado gerencial. Sin embargo los cambios en estas tasas y supuestos pueden tener un importante efecto en los montos reportados.

Análisis de sensibilidad

El impacto en la provisión por la Jubilación Patronal ante cambios en las variables y supuestos usados es como sigue:

	Cambio de menos 0,5 %	%	Cambio de mas 0,5 %	%
Tasa de descuento	39,878	5.81%	(37,054)	-5.40%
	Cambio de menos 0,5 %	%	Cambio de mas 0,5 %	%
Tasa de incremento salarial	(37,762)	5.51%	40,289	5.87%
	Cambio de menos 5 %	%	Cambio de mas 5 %	%
Rotación	20,563	3%	(19,884)	3%

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017

El impacto en la provision por el desahucio ante cambios en las variables y supuestos usados es como sigue:

	Cambio de menos 0,5 %	%	Cambio de mas 0,5 %	%
Tasa de descuento	6,595	2,98%	(6,095)	2,76%
	Cambio de menos 0,5 %	%	Cambio de mas 0,5 %	%
Tasa de incremento salarial	(6,409)	2,90%	6,861	3,10%
	Cambio de menos 5 %	%	Cambio de mas 5 %	%
Rotación	(5,001)	-2%	5,225	2%

Siendo que las tasas de mortalidad y de crecimiento de las pensiones se mantienen constantes la mayor parte de las veces, no se efectúa análisis de sensibilidad sobre esas variables.

3.15 OTROS PASIVOS CORRIENTES

Representa el valor de los vehículos y costos financieros futuros pendientes por reconocer como ingresos.

El movimiento de pasivos con distribuidores se muestra a continuación:

	US\$
Saldo al 31 de diciembre de 2016	447,685
(-) Corrección de error (Reconocimiento de intereses de años anteriores, Nota 3,24,9)	(67,700)
(-) Ingresos reconocidos por ventas de vehículos al 31 de diciembre de 2017	(230,527)
(-) Ingresos financieros del ejercicio actual	(6,742)
(+) Acreencias por adiciones de vehículos	751,561
(+) Gastos financieros generados	20,418
(-) Registro de entrega de vehículos 2017	(762,944)
(-) Pago de acreencias	(32,199)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	119,551

3.16 IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

Situación Tributaria

En cada año la compañía aplica la tarifa del 22% de las utilidades gravables obtenidas de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno.

Se encuentran pendientes de revision por las autoridades tributarias los ejercicios 2015 al 2017.

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017

Cambios en el Régimen legal tributario

El 9 de enero de 2017 se expidió el Decreto Ejecutivo No. 1287, que contiene el Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Incentivos Tributarios para Varios Sectores Productivos que dispone efectuar reformas a varios reglamentos relacionados a materias tributarias. Entre las principales reformas tributarias tenemos: definiciones para el cálculo de la deducción de empleados nuevos, se agrega una deducción adicional del 100% por el pago de seguros de medicina cumpliendo ciertas condiciones, regulaciones a los servicios de transporte, etc. En septiembre de 2017, se emite la Ley Orgánica para la Aplicación de la consulta popular efectuada el 19 de febrero de 2017, y en su Quinta Disposición Transitoria Reforma la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, donde se norma específicamente la definición de paraísos fiscales. En octubre de 2017, se expide el Reglamento a la Ley Orgánica de Discapacidades, donde se aclaran los límites de deducciones tributarias.

En noviembre de 2017, se expidió la Resolución de la SENAE para establecer la tasa de servicio de control aduanero, cuya entrada en vigencia de la resolución fue a partir del 13 de noviembre de 2017, excepto para los regímenes aduaneros de excepción de "Tráfico Postal" y "Mensajería Acelerada" y los regímenes de Tránsito Aduanero y Transbordo, cuya entrada en vigencia será el 1 de enero de 2018.

El 7 de diciembre de 2017, mediante Decreto Ejecutivo 210, se determinan rebajas al anticipo de impuesto a la renta del ejercicio 2017 y mediante decreto 218 publicado en diciembre de 2017 se introducen reformas a la normativa del Código Orgánico de la producción, por el cual se establece que: Microempresas son ahora, entidades que tengan hasta US\$ 300.000 de ingresos. Pequeñas empresas con ingresos de hasta US\$ 1.000.000 y Medianas empresas hasta US\$ 5.000.000 de ingresos.

El 29 de diciembre de 2017 se expide la Ley Orgánica Reactivación Económica, Fortalecimiento Dolarización & Modernización Gestión Financiera, y entra en vigencia en enero de 2018, la cual entre las principales reformas tributarias incluye: la elevación de la tasa anual de impuesto a la renta corporativo del 22 al 25%, y cuando se trate de distribución a socios con domicilio en paraísos fiscales la tarifa es de 28%; la reducción de 10 puntos en la tasa por reinversión de utilidades solo se aplicara en sociedades exportadoras, turismo receptivo y en empresas que produzcan bienes con un componente nacional de más del 50%, conforme el reglamento lo determine; eliminación del impuesto a las tierras rurales, ya no son deducibles las provisiones para jubilación y desahucio. Los pagos serán deducibles siempre y cuando no provengan de provisiones ya constituidas, independientemente de ser deducibles o no; quienes adquieran a organizaciones de la economía popular y solidaria (incluidos los artesanos) que se encuentren dentro del rango de microempresas, podrán aplicar una deducción de hasta el 10% adicional de tales bienes y servicios; se elimina la devolución de puntos de IVA por pagos con tarjetas de crédito y débito.

Gasto impuesto a la renta

El gasto por concepto de impuesto a la renta en los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016 se presenta a continuación:

	2017 US\$	2016 US\$
Gasto (ingreso) impuesto a la renta		
Impuesto a la renta corriente	253,114	144,216
Impuesto a la renta diferido	(9,629)	
Total gasto impuesto a la renta	243,485	144,216

Impuesto a la renta corriente

La Compañía ha registrado la provisión para el pago 15% para los trabajadores e impuesto a la renta anual por el período terminado al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de la siguiente forma:

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017

	2017	2016
	US\$	US\$
Resultado del Ejercicio	538,011	699,217
Menos: 15% de participacion de los trabajadores en las utilidades	(80,702)	(104,883)
Más/(menos) Partidas conciliatorias para llegar a la base imponible	693,207	61,194
Base imponible para el cálculo del impuesto a la renta	1,150,517	655,529
Impuesto calculado con la tarifa corporativa	253,114	144,216
Anticipo Mínimo determinado	140,730	135,003
Gasto impuesto corriente del año	253,114	144,216
Tarifa de impuesto a la renta sobre la base imponible	22%	22%

Una conciliación del gasto impuesto a la renta corriente que resultaría de aplicar la tasa impositiva del 22% a la utilidad contable antes de impuestos y el impuesto causado del año se muestra a continuación:

	2017	2016
	US\$	US\$
Impuesto a la Renta sobre la utilidad contable antes de impuestos	100,608	130,754
Variacion por:		
() Gastos no deducibles	195,367	13,463
() Deducciones	(42,861)	
Gasto Impuesto a la Renta Corriente	253,114	144,216

Los saldos y movimientos de las cuentas por cobrar y pagar de impuesto a la renta corriente se muestran a continuación:

	Cuentas por Cobrar US\$	Cuentas por pagar US\$
Saldo al 31 de diciembre de 2015	162,601	155,329
Más		
Impuestos retenidos por terceros	91,205	
Crédito Tributario ISD	19,194	
Anticipo Impuesto a la Renta	50,630	
Impuesto a la renta causado del año		144,216
Menos		
Compensación del impuesto del año anterior	(155,329)	(155,329)
Saldo al 31 de diciembre de 2016	168,301	144,216

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017

Más		
Impuestos retenidos por terceros	103,928	
Crédito Tributario ISD	8,444	
Anticipo Impuesto a la Renta	49,524	
Impuesto a la renta causado del año		253,114
Menos		
Compensación del impuesto del año anterior	(144,216)	(144,216)
Compensación del impuesto del año corriente	(176,185)	(176,185)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	9,796	76,929

Impuesto a la renta diferido

El análisis de la formación de pasivos tributarios diferidos se presenta a continuación:

	2017
	US\$
Pasivos tributarios diferidos	
Costo Atribuido de Activos por Adopción NIIF vez primera	116,789
Subtotal Pasivos tributarios diferidos	116,789
Impuesto a la renta diferido neto	(116,789)

Impuesto a la renta diferido neto

El monto de cargo en los resultados de los ejercicios 2017 se muestra a continuación (En el ejercicio 2016 no existe ingresos o cargos reconocidos):

	2017
	US\$
Pasivos tributarios diferidos	
Corrección de Error (reconocimiento de Pasivo por Impuesto Diferido)	126,417
Efecto por el cambio de tasa impositiva (del 22% al 25%)	17,239
Depreciación de Reavalúo de Activos por adopción NIIF vez primera	(26,867)
Variación anual por impuesto diferido	116,789
Contra resultados acumulados (Ver Nota 3.14.6)	126,417
Contra resultado del ejercicio (Ingreso)	(9,629)

Otros Impuestos Corrientes

La compañía tiene Crédito Tributario de Impuesto al Valor Agregado por US\$ 4,069 (US\$3,773 en 2016).

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017

3.17 SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

	2017	2016
	US\$	US\$
Cuentas por cobrar con relacionadas		
Laso Mejia Jose Rodrigo	139.511	
Aragón Cevallos Nelson Ernesto	150.000	
Distrisnacks Cia Ltda	3.152	1.927
Total Cuentas por cobrar con Relacionadas	292,663	1,927

	2017	2016
	US\$	US\$
Cuentas por pagar con relacionadas		
Distrisnacks Cia Ltda	262.600	40.016
Celi Zevallos Aura Susana	6.015	6.107
Total Cuentas por pagar con Relacionadas	268,615	46,124

	2017	2016
	US\$	US\$
Transacciones con Partes Relacionadas		
Honorarios y Otros	588.675	514.076
Compras	387.164	330.957
Ventas	2.834.776	2.646.943

La compañía no está en la obligación de presentar un Informe Integral de Precios de Transferencia que determine el cumplimiento del principio de plena competencia.

Transacciones con Personal Gerencial y Directivo

Las transacciones con la Gerencia principal incluyen Directores y empleados de nivel gerencial. La remuneración de los ejecutivos se observa a continuación:

	2017
	US\$
Honorarios y Otros	
Gerente General	247.238
Presidente	247.238
Vicepresidente	94.200
Beneficios vía Rol - Vicepresidente	
Sueldos y Beneficios Empleados	231.692
Beneficios Laborales Largo plazo	48.449
Total Honorarios y Remuneración	868,817

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017

3.18 RIESGOS DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Objetivos y políticas de administración de riesgos

La Compañía está expuesta a diversos riesgos en relación a los instrumentos financieros. Los activos financieros del Grupo y pasivos por categorías se resumen en la nota 3.2. Los principales tipos de riesgos son los riesgos de crédito, riesgo de liquidez y riesgo de mercado.

La administración de riesgos de la Compañía está basada en las decisiones corporativas y se enfoca en asegurar activamente que se minimicen los riesgos en los flujos de caja a corto y mediano plazo. Si bien la Compañía, no actúa activamente en los mercados de instrumentos especulativos, su negocio tiene un fuerte componente financiero que tiene como factor crítico el necesario manejo del capital de trabajo y con él los plazos de cobro a clientes y pago a proveedores. Así el enfoque y objetivo de la política tiene que ver con el control de la cartera de clientes de corto y mediano plazo y la eventual colocación de excedentes de liquidez en el corto plazo en el mercado financiero, a cuyo respecto el objetivo es minimizar el riesgo escogiendo instituciones prestigiosas del mercado.

Durante el presente año no han existido cambios con relación al año anterior en relación a los objetivos y políticas de administración de los riesgos mencionados.

Riesgo de Crédito

El riesgo crediticio es el riesgo de que la contraparte no cumpla con la obligación.

El valor libros de los activos financieros que se muestra en la nota 3.2, es el máximo nivel de exposición al riesgo de crédito al 31 de diciembre de cada año.

El riesgo de crédito de efectivo y equivalentes de efectivo se considera insignificante. El mayor expuesto al que se somete la Compañía y en la que pudiera existir concentraciones de riesgo de crédito está principalmente representado por las cuentas por cobrar a los clientes personas naturales.

La Compañía realiza evaluaciones continuas del crédito de sus clientes y ha adoptado una política de crédito que define las condiciones de crédito y que se basa en el análisis de los clientes y en niveles de aprobación. La política corporativa consiste en tratar solo con contrapartes solventes. Al 31 de diciembre de 2017, Corporación Favorita C.A. representa el 21% (18% en 2016), Mega Santamaría el 12% (9% en 2016), Tiendas Industriales Asociadas S.A. Tia el 9% (8% en 2016) del total de cuentas por cobrar comerciales.

La Compañía se orienta a determinados segmentos de clientes, tanto sociedades como personas naturales. Durante el año 2017 el porcentaje de exposición por segmento se muestra a continuación:

	2017		2016	
	US\$	%	US\$	%
Autoservicios	317,374	20%	300,459	32%
Distribuidores	642,564	40%	503,076	54%
Distribuidores Venta de Vehículos	582,005	37%	127,527	14%
Otros por cobrar	52,407	3%		
Total	1,594,350	100 %	931,062	100 %

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017

Algunas de las cuentas por cobrar comerciales se encuentran en mora, la información sobre los activos financieros en mora, para lo cual mantiene una provisión por deterioro (Nota 3.4). El resumen de las cuentas en mora es el siguiente:

	2017	2016
	US\$	US\$
Mora no mayor de 2 meses	196,019	210,082
Entre 3 y 6 meses	18,353	20,754
Entre 6 meses y un año	8,130	9,160
Más de un año	78,131	102,934
Total Cuentas por cobrar en mora	300,633	342,930

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía no tiene otras concentraciones significativas de riesgos de crédito distintas a las anteriormente señaladas.

Riesgo de Liquidez

Es el riesgo de que la Compañía no pueda cumplir con sus obligaciones financieras en la medida en que vencen. La Compañía está expuesta al riesgo de liquidez, principalmente como resultado de sus cuentas de proveedores. El enfoque de la Compañía para administrar este riesgo es asegurarse de contar con la liquidez suficiente para solventar los gastos operacionales y cumplir con el pago de sus obligaciones financieras cuando vencen, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación. A este objetivo se añade el mantener una posición de efectivo que se considera razonable.

La Compañía evalúa periódicamente su posición de efectivo y observa que sus flujos de efectivo de actividades operativas sean suficientes para cubrir la totalidad de sus necesidades. La Compañía gestiona estas necesidades de liquidez mediante el control programado de los pasivos con proveedores, así como las provisiones de las entradas de caja.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 los pasivos financieros tienen vencimientos contractuales (incluidos los pagos de intereses en su caso) que se resumen a continuación:

	Corriente		No Corriente
	Dentro de 6	Entre 6 a 12	Más de 1 años
	meses	meses	
31/12/2017			
Acreedores Comerciales	1,177,121		
Obligaciones Financieras	278,116	493,116	591,285
Total	1,455,237	493,116	591,285
31/12/2016			
Acreedores Comerciales	1,467,520		
Obligaciones Financieras	360,127	234,190	544,255
	1,827,648	234,190	544,255

La Compañía considera que el monto de efectivo disponible UD\$ 1'240.110, Inversiones temporales al vencimiento US\$ 76.314 y cuentas por cobrar comerciales por US\$ 743.860 es suficiente para asegurar el cubrimiento de los pasivos financieros de corto plazo.

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017

Riesgo de Mercado

La Compañía está expuesta a riesgos de mercado que incluye el riesgo de exposición al tipo de cambio, y a la variación en otros precios de instrumentos financieros.

El riesgo específico tiene que ver con la tasa de interés en las inversiones a corto plazo y reconocimiento de sus cuentas a costo amortizado. Las cuentas por pagar a proveedores relacionadas, conllevan un componente de interés implícito en la fijación de precios y se ajustan a su valor razonable en función de las condiciones establecidas en la negociación. Si las tasas de interés bajan en el mercado, los activos son reajustados conforme las condiciones del instrumento. Al contrario si las tasas suben el riesgo de mantener inversiones no rentables en forma de cuentas por cobrar aumenta.

Aunque no tan importantes, los potenciales cambios en el resultado del ejercicio y en el patrimonio ante variaciones porcentuales de un punto en la tasa de interés se muestran a continuación:

	Utilidad antes de 15% Trabajadores e Impuestos		Patrimonio	
	1%	-1%	1%	-1%
2017	(5,534)	8,764	(3,669)	5,810

Valor razonable vs valor en libros

El valor razonable de los activos y pasivos financieros se considera similar a su valor en libros.

3.19 CAPITAL SOCIAL

Los cambios en el patrimonio de la Compañía de los ejercicios 2017 y 2016 se ven en detalle, en el estado de cambios en el patrimonio de los socios.

Capital Social

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2017 y 2016, comprende 900.000 participaciones de valor nominal de US\$1 cada una, detalle del mismo a continuación:

Socio	N. Partic.	Porcentaje
Laso Mejía José Rodrigo	297,000	33%
Argón Cevallos Nelson Ernesto	297,000	33%
Forero Caviades Carlos Alberto	306,000	34%
Total Capital de la Compañía	900,000	100%

Políticas de Gerenciamiento de Capital

Los objetivos de la gestión del capital son los siguientes:

a) Primordialmente, Carlisnacks Cia. Ltda., se impone la meta de generar un apropiado retorno sobre el capital invertido, generando el suficiente ingreso por los productos vendidos, en proporción con el nivel de riesgo asumido.

b) Adicionalmente el capital debe ser suficiente para asegurar que la Compañía continúe como un negocio en marcha, considerando esta estrategia desde el punto de vista financiero, asegurando mantener el capital suficiente de respaldo.

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017

como desde el punto de vista legal, al cuidar que eventuales pérdidas, en caso de haberlas, no superen la totalidad de las reservas y el 50% del capital.

Más allá de estos dos objetivos primarios, el patrimonio reportado de la Compañía, sirve también como un parámetro pasivo de evaluación de la gestión gerencial, conjuntamente aplicado con parámetros activos como ventas y EBITDA (ganancias antes de intereses, impuestos depreciaciones y amortizaciones).

La Legislación ecuatoriana obliga a que de la utilidad disponible, luego de la apropiación de las reservas legales y facultativas se reparta como dividendos por lo menos el 50% de la utilidad, salvo acuerdo unánime de los socios.

El capital mínimo de las compañías limitadas es US\$ 400. No existen otros requerimientos de capital mínimo, establecidos para Compañías limitadas en Ecuador. Tampoco existen requerimientos de capital mínimo que deban ser observados en cumplimiento de convenios con financistas, proveedores, clientes u otros. Ni la Compañía, ni sus socios han establecido una política que lleve a la determinación de un capital mínimo o determinado.

Utilidades retenidas

Los saldos al cierre del ejercicio incluyen la reserva facultativa constituida bajo la aprobación de la Junta General de socios. El detalle de la composición del saldo de utilidades retenidas se muestra a continuación:

		US\$
Resultados acumulados al 31 de diciembre de 2015		4,299,084
Resultados disponibles	2,566,811	
Resultados acumulados por aplicación de NIIF por primera vez	1,462,929	
Reserva legal	188,262	
Reserva Facultativa	81,081	
Más: Utilidad del ejercicio 2016		450,117
Menos: Distribución Utilidades		(485,080)
Resultados acumulados al 31 de diciembre de 2016		4,264,122
Resultados disponibles	2,509,344	
Resultados acumulados por aplicación de NIIF por primera vez	1,462,929	
Reserva legal	210,768	
Reserva Facultativa	81,081	
Más: Utilidad del ejercicio 2017		213,824
Mas - Menos: Pérdida (ganancia) actuarial reconocida por ajustes y experiencia		1,245
Mas - Menos: Corrección de Error (1)		(296,906)
Resultados acumulados al 31 de diciembre de 2017		4,182,285
Resultados disponibles	3,182,731	
Resultados acumulados por aplicación de NIIF por primera vez	894,204	
Reserva legal	210,768	
Otros Resultados integrales	(186,499)	
Reserva facultativa	81,081	

(1) Ajustes incluidos por la compañía para regular saldos iniciales 2017. Ver Nota 3.24

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017

3.20 COSTO DE VENTAS

Comprende lo siguiente:

	2017	2016
	US\$	US\$
Consumo de inventarios		
Variación de Inventarios	27,206	45,302
Compras e Importaciones de Materia Prima	9,916,622	9,371,133
Mano de Obra Directa	1,354,473	1,112,829
Costos Indirectos de Fabricación (1)	2,193,101	2,014,132
Total Costo de ventas	13,491,402	12,543,396

(1) Los principales componentes del CIF son los siguientes:

	2017	2016
	US\$	US\$
Mano de Obra Indirecta	651,595	820,441
Depreciaciones	411,687	171,871
Servicios Básicos	168,556	180,458
Repuestos y Suministros	148,583	128,434
Alimentación y Refrigerios	151,263	148,448
Honorarios	198,668	124,927

3.21 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA

Comprende lo siguiente:

	2017	2016
	US\$	US\$
Gastos de Ventas		
Sueldos y Beneficios	833,421	649,516
Promoción y Publicidad	1,026,380	280,899
Transporte	397,209	373,350
Comisiones y similares	188,345	55,750
Depreciaciones	117,420	235,450
Mantenimiento	46,559	48,374
Otros	522,166	221,127
Total Gastos de Ventas	3,131,500	1,864,465

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017

	2017	2016
	US\$	US\$
Gastos de Administración		
Sueldos y Beneficios	460,031	499,194
Honorarios Profesionales y similares	385,755	231,297
Mantenimiento	130,120	23,582
Seguros	99,014	60,775
Depreciaciones	87,512	44,714
Otros	355,639	313,798
Total Gastos de Administración	1,518,071	1,173,360

3.22 OTROS INGRESOS

Comprende lo siguiente:

	2017	2016
	US\$	US\$
Otros ingresos		
Utilidad en venta de Activos Fijos	235,884	
Baja de obligaciones con proveedores	120,176	
Venta Subproductos	23,843	
Otros	21,597	8,195
Total otros ingresos	401,500	8,195

3.23 INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

	2017	2016
	US\$	US\$
Ingresos financieros		
Intereses en Inversiones	324	6,963
Otros Intereses ganados	34,157	
Total ingresos financieros	34,482	6,963
Gastos financieros		
Intereses por obligaciones financieras	100,165	84,295
Costo Interés beneficios definidos	27,722	
Otros		19,998
Total gastos financieros	127,887	104,293
Total ingresos/gastos financieros neto	(93,405)	(97,330)

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017

3.24 CORRECCIÓN DE ERRORES

La Administración de la Compañía, luego de una revisión de sus saldos iniciales reportados efectuó las siguientes correcciones a las cifras mantenidas en registros contables al 1 de enero de 2017.

	Nota	Saldos Reportados	Corrección de errores	Saldos Ajustados
		US\$	US\$	US\$
Activo				
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	685,913	74,172	760,085
Inversiones Temporales al Vencimiento		86,841	9,473	96,314
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	2	803,534	163,376	966,910
Cuentas por cobrar Distribuidores		127,527	(275)	127,252
Inventarios	3	468,115	173,924	642,038
Anticipos a proveedores, empleados y relación	4	72,936	45,207	118,143
Propiedad, Planta y Equipo	5	6,955,782	(677,228)	6,278,554
Otros activos no corrientes	6	312,362	(311,762)	600
Pasivo				
Comerciales y Otras cuentas por Pagar	7	(1,477,836)	287,673	(1,190,162)
Pasivos acumulados y otras oblig. corrientes	8	(1,002,485)	257,493	(744,992)
Otros pasivos corrientes	9	(447,685)	49,658	(398,027)
Obligaciones con instituciones financieras		(1,047,385)	(9,205)	(1,056,590)
Beneficios a empleados largo plazo	10	(448,314)	(232,993)	(681,307)
Pasivos por Impuestos diferidos	6		(126,417)	(126,417)
Patrimonio				
Resultados NIF vez primera	6 y 10	(1,462,929)	568,725	(894,204)
Otros Resultados Integrales	10		176,919	176,919
Efecto del ajuste en Resultados Acumulados			(448,738)	
Efecto del ajuste en Patrimonio al 31 de diciembre de 2016			296,906	

La siguiente es la descripción de los efectos más significativos.

- (1) Para reflejar saldos conciliados en dos de las cuentas bancarias de la compañía.
- (2) Principalmente de reconocimiento de cheques recibidos de clientes pendientes de depositar al cierre del ejercicio anterior.
- (3) Para reflejar los saldos de inventarios resultantes de las tomas físicas al 31 de diciembre de 2016.
- (4) Para reflejar anticipos de quincenas y proveedores al cierre del ejercicio.
- (5) Depreciación del incremento del activo resultante de la aplicación de las NIF por vez primera y depreciación de otras Propiedades Inmobiliarias no depreciadas.
- (6) Corrección de activación de Impuestos Diferidos registrados en la implantación de las NIF que debían ser Pasivos por Impuestos Diferidos.
- (7) Principalmente ajuste de saldos iniciales de proveedores sobrestimados por errores contables.
- (8) Ajuste de provisiones de décimo cuarto sueldo y vacaciones sobrestimadas.

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017

(9) Reconocimiento de intereses ganados en cuentas por cobrar con distribuidores.

(10) Regulación del saldo de provisión por beneficios definidos de acuerdo con los estudios actuariales desde el momento de la adopción de las NIIF por vez primera hasta el 31 de diciembre de 2016.

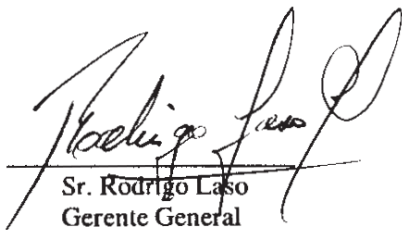
3.25 CONTINGENTES

La compañía mantiene 13 trámites de oposición presentadas en contra de sus marcas, y 4 casos en los que la Compañía se ha opuesto a registro de marcas efectuados por terceros. Ambos grupos se ventilan en la Dirección de Oposición y Tutelas, y existe un trámite levantado ante el Comité de Propiedad Intelectual.

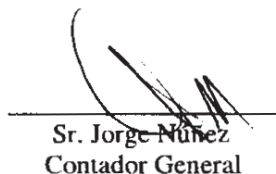
3.26 EVENTOS SUBSECUENTES

Mediante escritura de Cesión de Participaciones celebrada el 26 de abril de 2018, e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de Mayo del presente año, se efectúa la cesión de la totalidad del capital suscrito y pagado de la Compañía a favor de las compañías Aragón Cabrera S.A. (33%), Forsal S.A. (34%), y Ecuasasos S.A. (33%). Las tres Compañías están domiciliadas en la República de Costa Rica.

A más de lo indicado en el párrafo precedente, entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de aprobación de los estados financieros, 14 de agosto de 2018, no se produjeron otros eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo o requieran algún ajuste sobre dichos estados financieros, o que hayan implicado alguna revelación en los mismos.



Sr. Rodrigo Laso
Gerente General



Sr. Jorge Núñez
Contador General