

CARLISANECUADOR CIA. LTDA.

Informe de auditoría a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017

CARLISANECUADOR CIA. LTDA.

CONTENIDO:

	Página
Opinión	3 - 5
Estados de situación financiera	6
Estados de resultados integral	7
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas	8
Estados de flujos de efectivo por el método directo	9 - 10
Notas a los estados financieros	11 - 19

Abreviaturas

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



INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

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

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Empresa **CARLISANECUADOR CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2017, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **CARLISANECUADOR CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

2. Fundamento de la opinión.

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

3. Otros informes

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

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

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

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

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF para Pymes, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

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

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

5. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Gerencia, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada. Con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento.
- Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

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

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

6. Informe de cumplimiento tributario ICT

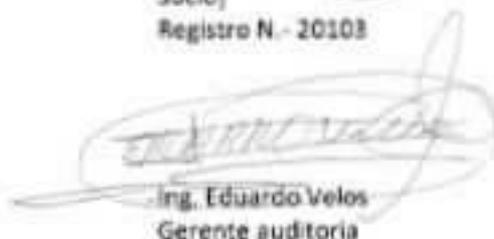
En observancia con la Administración tributaria los Auditores Externos presentarán un informe de Cumplimiento Tributario por parte de la Empresa **CARLISANECUADOR CIA-ETDA.**, al 31 de diciembre del 2017, este informe requerido por disposiciones legales se emitirá por separado.

Auditory & Accounts S.A.

Auditory&Accounts S.A.
SC-RNAE 0677
Quito - Ecuador
Avenida 27, 218



Lcdo. Juan Puente V. CPA
Socio
Registro N. - 20103



Ing. Eduardo Velos
Gerente auditoría

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

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresados en dólares americanos)

ACTIVOS	Nota	Diciembre 31,	
		2017	2016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	822.08	6.879.68
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	817.795,50	823.058.13
Inventarios	6	332.510,58	295.878.91
Activos por impuestos corrientes y otros anticipados	7	327.584,55	222.527,11
SUMA EL ACTIVO CORRIENTE		1.478.092,71	1.148.243,83
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad planta y equipo	8	78.127,83	88.925,30
TOTAL DEL ACTIVO		1.556.220,54	1.237.049,13
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiro bancario		47.620,00	32.594,94
Cuentas por pagar proveedores	9	858.642,56	714.078,68
Obligaciones con empleados e impuestos corriente	10	139.194,08	96.720,87
Cuentas por pagar relacionados	11	33.698,78	9.451,82
SUMA EL PASIVO CORRIENTE		1.079.095,42	852.846,31
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por pagar relacionadas a largo plazo	13	343.200,00	322.400,00
Provisión para jubilación patronal y de fallecimiento	12	10.635,25	6.085,00
SUMA EL PASIVO NO CORRIENTE		353.835,25	328.485,00
TOTAL DEL PASIVO		1.432.930,67	1.181.331,31
PATRIMONIO NETO			
Capital social	13	22.400,00	22.400,00
Reservas		2.154,88	0,00
Resultados de años anteriores		31.172,94	31.815,10
Resultado total integral		68.159,00	1.512,63
SUMA EL PATRIMONIO NETO		123.886,85	55.727,82
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		1.556.220,54	1.237.049,13

Carlos M. Licto Licto
GERENTE GENERALMélida M. Puente Salazar
CONTADORA**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresados en dólares americanos)

	<i>Al 31 de diciembre de,</i>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ingresos operacionales	2.155.417,58	1.627.923,39
Costo de ventas	<u>-1.470.388,71</u>	<u>-1.155.991,02</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	684.428,82	467.932,37
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de administración	338.102,79	308.892,78
Gastos de venta	<u>223.675,27</u>	<u>116.756,92</u>
	<u>-561.778,06</u>	<u>-425.649,70</u>
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL	122.650,76	42.282,67
OTROS INGRESOS	1.566,34	1.203,68
OTROS EGRESOS	<u>899,79</u>	<u>-690,91</u>
	<u>2.466,13</u>	<u>512,77</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES IMPUESTOS	125.116,89	42.795,44
PROVISIONES FINALES		
Participación de empleados y trabajadores	18.497,60	6.413,32
Impuesto a la renta	<u>36.660,68</u>	<u>34.863,49</u>
	<u>-55.158,28</u>	<u>-41.282,81</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	<u>-1.799,58</u>	<u>0,00</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	<u>68.159,03</u>	<u>1.512,63</u>

Carlos M. Licto Licto
GERENTE GENERAL

Mélida M. Puente Salazar
CONTADORA

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CARLISANECUADOR CIA. LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016
 (Expresados en dólares americanos)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados Anterior EjE	Resultados Acumulados Corriente	Resultados del EjE	Total del Patrimonio
Diciembre 31, 2017	22.400,00		0,00	30.246,27	31.279,92	84.026,19
Transferencia				11.275,52	31.279,92	0,00
Resultado del ejercicio 2016					1.512,00	1.512,00
Diciembre 31, 2016	22.400,00	0,00	0,00	31.821,79	33.791,92	88.112,71
Transferencia				1.112,00	-4.512,00	0,00
Resultado del ejercicio 2017					68.119,29	68.119,29
Diciembre 31, 2017	22.400,00	0,00	0,00	33.327,82	68.119,29	123.847,11

Carlos M. Licto Licto
 GERENTE GENERAL

Mélida M Puente Salazar
 CONTADORA

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CARUSANECUADOR CIA. LTDA.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

(Expresados en dólares americanos)

	Diciembre 31	
	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	1.346.994,12	1.444.100,57
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1.773.951,51)	(1.346.489,04)
Otros cobros por actividades de operación	1.566,34	1.204,68
Cuentas y documentos por pagar	(34.337,68)	(103.870,09)
Efectivo neto proveniente (utilizado) de actividades de operación	<u>529.241,37</u>	<u>4.025,12</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Activos fijos -neto	(5.524,54)	(5.439,30)
Efectivo neto proveniente (utilizado) de actividades de inversión	<u>(5.524,54)</u>	<u>(5.439,30)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Otras entradas (salidas) de efectivo	(3.921,12)	26.678,61
Préstamos bancarios	(9.379,81)	5.510,51
Efectivo neto proveniente (utilizado) de actividades de financiamiento	<u>(13.299,73)</u>	<u>31.189,12</u>
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(4.077,80)	6.895,45
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	(1.879,58)	(8.775,03)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>892,28</u>	<u>1.879,58</u>

Carlos M. Licto Licto
GERENTE GENERAL

Mélida M. Puente Salazar
CONTADORA

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CARLISANECUADOR CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO (CONTINUACION)
CONCILIACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO
UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

[Expresados en dólares americanos]

	Diciembre 31.	
	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del ejercicio	125.317,31	42.795,44
neto proveniente de actividades de operación		
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	36.302,00	28.901,84
Ajustes por gastos por devaluación (revisión por devaluación) reconocidas en los resultados	21.800,83	26.758,70
Ajuste por gastos en provisiones	4.640,00	709,30
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	-36.680,48	-34.853,49
Ajuste por gasto por participación trabajadores	-18.497,60	-6.419,31
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar	-206.423,41	-183.823,07
(Aumento) disminución de otras cuentas por cobrar	-39.096,88	8.518,11
(Aumento) disminución en inventarios	-36.831,67	44.269,07
(Aumento) disminución de otras cuentas por pagar	292.282,90	7.552,97
(Aumento) disminución de otros activos		
(Aumento) disminución de anticipos de clientes		
(Aumento) disminución de cuentas por pagar comerciales	45.209,76	151.453,87
(Aumento) disminución de impuesto a la renta y participación empleados	30.525,89	1.094,85
(Aumento) disminución de otros pasivos	-51.411,81	-19.758,40
EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	39.246,67	-4.845,13

Carlos M. Licto Licto
GERENTE GENERALMélida M. Puente Salazar
CONTADORA**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

CARLISANECUADOR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2015

(Expresadas en dólares americanos)

1. INFORMACION GENERAL

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

2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los Estados y reportes Financieros han sido preparados, registrados y presentados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, emitidas en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma español por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos. Siguiendo el cronograma de implementación fijado en la Resolución No. 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, para el año 2011 como año de implementación de las NIIF.

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

3. BASES DE PRESENTACION Y POLITICAS CONTABLES

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

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

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

Sección	Temas	Fecha de Efectuación	Fecha de Emisión
Sección 1	Presentar y Medir los Efectivos	01-08	may-11
Sección 2	Presentación de Estados Financieros	01-08	may-11
Sección 3	Estado de Situación Financiera	01-08	may-11
Sección 4	Estado de Resultado Integral	01-08	may-11
Sección 5	Estado de Cambios en el Patrimonio	01-08	may-11
Sección 7	Estado de Flujo de Efectivo	01-08	may-11
Sección 8	Referencia a los Estados Financieros	01-08	may-11
Sección 9	Subsidiarios Financieros Consolidados e Inversados	01-08	may-11
Sección 10	Recechos, Entregaciones e Ingresos Derivados	01-08	may-11
Sección 11 y 12	Instrumentos Financieros Básicos y Otros Temas relacionados con los Instrumentos Financieros	01-08	may-11
Sección 14	Reservas	01-08	may-11
Sección 16	Participación en Asociadas	01-08	may-11
Sección 18	Participación en Negocios Conjuntos	01-08	may-11
Sección 19	Provisiones de Inversión	01-08	may-11
Sección 27	Provisiones, Pasiva y Activos	01-08	may-11
Sección 28	Activos Intangibles Intelectuales de la Propiedad	01-08	may-11
Sección 29	Contrataciones de Negocios y Pasiva	01-08	may-11
Sección 30	Arrendamientos	01-08	may-11
Sección 31	Provisiones y Contingencias	01-08	may-11
Sección 32	Patentes e Intelectuales	01-08	may-11
Sección 33	Registros de Activos Intelectuales	01-08	may-11
Sección 34	Subvenciones del Gobierno	01-08	may-11
Sección 35	Costos por Recambio	01-08	may-11
Sección 36	Reglas basadas en Acciones	01-08	may-11
Sección 37	Directivos del Valor de los Activos	01-08	may-11
Sección 38	Beneficios a los Empleados	01-08	may-11
Sección 39	Impuestos a las Entidades	01-08	may-11
Sección 40	Conversiones de moneda extranjera	01-08	may-11
Sección 41	Apoyos	01-08	may-11
Sección 42	Revelar Datos acerca del cambio entre el que se informa	01-08	may-11
Sección 43	Información a Revelar sobre Partes Interconectadas	01-08	may-11
Sección 44	Actividades fuera del balance	01-08	may-11
Sección 45	Transición a la NIIF para las Pymes	01-08	may-11

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en banco y efectivo en caja pendiente de depositar y los fondos asignados como caja chica, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

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

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

Inventarios

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

Propiedades, planta y equipo

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

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

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

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

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El periodo de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 50 días.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar las compras de materia prima y materiales que se realizan efectuando un análisis por proveedor, en cuanto a la diversidad de precio, plazo y calidad.

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

Impuestos corrientes

Impuesto a la renta

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

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

El IVA es un impuesto que se genera por las ventas el mismo que es compensado con el IVA pagado en compras, este tipo de impuesto se liquida mensualmente y la tasa al 31 de diciembre del 2017 fue del 12% tanto para compras como para ventas, sin embargo las ventas de la compañía por su naturaleza tienen tarifa 0% de IVA razón por la cual el IVA de las compra es incorporada al costo del servicio o bien.

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

Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación (10% del valor presente de la obligación al inicio del periodo dividido entre el número promedio de años de trabajo que le resten a los empleados. No se considera el 10% del valor razonable de los activos del plan, en razón de que esta obligación no está fondeada. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el periodo promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

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

Participación a trabajadores

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

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

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

Utilidad neta por participación

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

Registros contables y unidad monetaria

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

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Caja general	802,08	963,35
Protobanco (Cta Cta 34825827-04)	0,00	0,00
Banco Pichincha (Cta Cta 02-382002)	0,00	5.915,33
Total	<u>802,08</u>	<u>6.878,68</u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de los activos financieros es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Cuentas	905.884,27	695.290,86
(-) Provisión para cuentas incobrables (A)	<u>-87.888,77</u>	<u>-73.202,73</u>
Total	<u>817.995,50</u>	<u>623.088,13</u>

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables durante el año 2017 es como sigue:

	(US\$ dolares)
Diciembre 31, 2015	(73.202,73)
Provisión incobrables 2017	<u>114.686,04</u>
Diciembre 31, 2017	<u>(87.888,77)</u>

6. INVENTARIOS

Los bienes de la Compañía son:

Descripción	Diciembre 31,	
	2017	2016
Inventarios de mercaderías	334.503,75	296.615,72
(-) Provisión por obsolescencia	<u>-1.993,15</u>	<u>-936,81</u>
Total	<u>332.510,58</u>	<u>295.678,91</u>

7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El detalle es como sigue:

Cuenta	Saldo en US\$ al	
	31/12/2017	31/12/2016
Retenciones en la fuente del IVA	264.832,11	192.489,44
Retención en la fuente año corriente	21.106,62	18.030,78
Retenciones en la fuente años anteriores	0,00	11.457,93
Anticipos a proveedores	20.000,00	0,00
Notas de crédito desmaterializadas	<u>21.645,82</u>	<u>2.548,96</u>
Total	<u>327.584,55</u>	<u>222.527,11</u>

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - NETO

Los bienes de la Compañía son:

Descripción	Costo Histórico	Depreciación Acumulada	Diciembre 31,	
			2017	2016
Muebles y sillas	1.321,67	913,78	407,89	914,30
Maquinaría y equipo	88.623,64	10.201,01	28.422,63	27.187,15
Equipos de computación	9.529,25	1.665,34	3.864,01	1.405,81
Vehículos	85.894,95	42.485,03	43.209,92	57.349,34
Equipo de oficina	2.531,04	805,06	1.825,98	2.048,45
Total	<u>137.800,25</u>	<u>-55.879,42</u>	<u>78.127,83</u>	<u>88.905,30</u>

El movimiento de propiedades, neto es como sigue:

	Costo Histórico	Depreciación Acumulada	Valor Neto
Diciembre 31, 2016	130.655,63	-41.750,33	88.905,30
Adquisiciones	7.144,62		7.144,62
Gasto depreciación 2017		-17.922,09	-17.922,09
Diciembre 31, 2017	<u>137.800,25</u>	<u>-59.672,42</u>	<u>78.127,83</u>

9. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Proveedores locales	581.562,23	631.700,47
Provisión servicios contratados (A)	160.000,00	0,00
Intereses por pagar proveedores	<u>117.080,33</u>	<u>82.379,21</u>
Total	<u>858.642,56</u>	<u>714.079,68</u>

- (A) Corresponde a provisiones de gastos por servicios ya recibidos respaldados por contratos, los cuales por falta de liquidez quedaron pendientes de pago al 31 de diciembre del 2017. El detalle de estos contratos es como sigue:

<u>Objeto del contrato</u>	<u>Valor</u>	<u>Contratista</u>	<u>Factura No.</u>	<u>Fecha de Factura</u>
Elaboración de Análisis Financieros	20.000,00	José Alberto Mancero Puerto	87	04/2018
Elaboración y Emisión de entregas de marketing y ventas	20.000,00	José Vicente Mesa Acosta	82	04/2018
Calibración Maquinaria de la empresa	20.000,00	Oiga James Armas Semeri	043	04/2018
Mantenimiento Mecánico	20.000,00	José Alejandro Puerto Salazar	811	04/2018
Supervisión, gestión y planificación en toma de decisiones	20.000,00	Victor Hugo Mancero Puerto	84	04/2018
Asesoría de estructuración y asignación de costos por producto	20.000,00	Mery Rosio Espin Prieto	348	04/2018
Elaboración del Plan de negocios	20.000,00	Victor Hugo Carvajal Acosta	85	04/2018
Total	140.000,00			

10. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS E IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Con la administración tributaria	3.615,99	1.864,41
IESS por pagar	4.803,53	4.351,73
Impuesto a la renta por pagar	36.660,68	34.863,49
Participación en utilidades para empleados y trabajadores	18.457,60	6.419,32
Obligaciones patronales	76.758,28	49.206,92
Total	139.295,08	96.705,87

11. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>			
	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
	<u>Corto plazo</u>	<u>Largo plazo</u>	<u>Corto plazo</u>	<u>Largo plazo</u>
Carlos Manuel Licto Licto	32.500,88	260.000,00	9.451,82	260.000,00
Anais Carolina Licto Sanchez	1.298,90			
Carlos Manuel Licto Licto Intereses	0,00	83.200,00	0,00	62.400,00
Total	33.799,78	343.200,00	9.451,82	322.400,00

El 31 de diciembre del 2014 se firma el convenio de pago entre el señor Carlos Licto Licto y **CARLISANECUADOR CIA LTDA.**, mediante el cual el señor Carlos Licto Licto concede un préstamo de US\$ 260.000 que servirá para el desarrollo de las operaciones de la compañía, a una tasa de interés anual del 8%, el plazo del convenio de acuerdo al flujo que tenga **CARLISANECUADOR CIA. LTDA.**, hasta que llegue a cancelar el total de la deuda.

12. PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

El movimiento de esta cuenta es como sigue:

Diciembre 31, 2015	3.822,00	1.558,00	5.380,00
Provisión 2015	<u>470,00</u>	<u>239,00</u>	<u>709,00</u>
Diciembre 31, 2016	4.292,00	1.797,00	6.089,00
Provisión 2017	<u>2.883,00</u>	<u>1.563,25</u>	<u>4.446,25</u>
Diciembre 31, 2017	<u>7.175,00</u>	<u>3.460,25</u>	<u>10.635,25</u>

13. CAPITAL SOCIAL

El capital social de **CARLISANECUADOR CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2017 y 2016 fue de US\$ 22.400 dividido en doscientas y cuatro participaciones de un valor nominal de cien dólares cada una. El detalle de los socios es como sigue:

Accionista	Capital Social	Número de Participaciones	Porcentaje de Participación
Carlos Licto Licto	11.200,00	112	50,00%
Carlos Licto Sánchez	5.600,00	56	25,00%
Ana Licto Sánchez	5.600,00	56	25,00%
Total	<u>22.400,00</u>	<u>224</u>	<u>100,00%</u>

14. CONTINGENCIAS

Situación Tributaria

Las declaraciones de Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente del impuesto a la renta, retenciones del IVA, por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 y 2016 no han sido sometidas a revisión fiscal. En caso de producirse reconsideraciones de impuestos, estas serían aplicables contra las cuentas de patrimonio de la Compañía.

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y a la fecha de emisión del dictamen de auditoría 27 de abril del 2018; no se conocen hechos que en la opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros, objeto de opinión de los auditores externos.

16. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido emitidos y aprobados por la Gerencia de la compañía y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

17. LEY ORGÁNICA PARA LA REACTIVACIÓN DE LA ECONOMÍA, FORTALECIMIENTO DE LA DOLARIZACIÓN Y MODERNIZACIÓN DE LA GESTIÓN FINANCIERA

En el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 150, del 29 de diciembre de 2017, se promulga la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, cuya aplicación será a partir del año fiscal 2018, a la fecha de emisión del informe de los auditores externos se encuentra pendiente la emisión del reglamento para su aplicación de la antes mencionada Ley.

18. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGO

18.1 Factores de riesgo

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

18.1.1 Riesgos propios y específicos

a. Riesgo de tipo de cambio

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

18.1.2 Riesgo sistemático de mercado

a. Riesgo de interés

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

b. Riesgo de inflación

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

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