

**CARLISANECUADOR CIA. LTDA.**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS**  
**FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE**  
**2012**

**1. INFORMACIÓN 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.

**2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES:**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos de los Estados Unidos de Norteamérica.

*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.

*Costos por Préstamos*

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

*Impuesto a las Ganancias*

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

*Propiedades, Planta y Equipo*

Las partidas de propiedades, planta equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a los largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, plana y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Maquinaria y Equipo: 10% Valor Residual. 10 Años Vida Útil  
Equipos de Computación: 10% Valor Residual. 3 Años Vida Útil  
Vehículos: 10% Valor Residual. 5 Años Vida Útil

#### *Inventarios*

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

#### *Deudores comerciales 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 a costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

#### *Acreedores Comerciales*

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

#### *Beneficios a los empleados*

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y el Ministerio de Relaciones Laborales.

### **3. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Ventas	1.127.341,04	1.046.047,00

### **4. OTROS INGRESOS**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Otros Ingresos	0,00	34.626,98
Intereses Financieros	0,00	0,00

### **5. COSTOS FINANCIEROS**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Comisiones Bancarias	442,82	793,56

## 6. COSTOS Y GASTOS

	2012	2011
Costo de Ventas	857.561,65	838.736,39
Gastos	270.776,34	220.021,76

## 7. GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

	2012	2011
Impuesto a la renta	3.420,61	4.559,54
15% Participación Trabajadores	0,00	3.287,37

## 8. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2012	2011
Clientes	442.481,11	469.012,64
Otras Cuentas por Cobrar	0,00	9.647,66

## 9. INVENTARIOS

	2012	2011
Inventarios	279.402,0	172.048,86

## 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	2012	2011
<b>Maquinaria y Equipo</b>		
Costo	10.150,01	1.000,00
(-) Depreciación Acumulada	<u>( 840,00)</u>	<u>( 7,50)</u>
Saldo en Libros	9.310,01	992,50
<b>Equipo de Computación y Software</b>		
Costo	3.910,20	3.910,20
(-) Depreciación Acumulada	<u>(1.173,06)</u>	<u>( 534,30)</u>
Saldo en Libros	2.737,14	3.375,90
<b>Vehículos</b>		
Costo	23.215,00	0,00
(-) Depreciación Acumulada	<u>( 0,00)</u>	<u>(0,00)</u>
Saldo en Libros	23.215,00	0,00

## ACRREDITORES COMERCIALES

	2012	2011
Proveedores Relacionados	0,00	277.310,26
Proveedores No Relacionados	217.863,17	173.535,79

## 11. OBLIGACIONES FINANCIERAS:

	2012	2011
Accionistas	270.048,78	150.511,67

## 12. OBLIGACIONES CORRIENTES

	2012	2011
Obligaciones con los Trabajadores	3.181,56	313,99
Obligaciones con el I.E.S.S.	4.422,80	1.797,10
Obligaciones con el S.R.L.	1.835,16	5.245,00

## 13. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2012	2011
Bancos	6.468,48	0,00
Certificado de Inversión	10.945,11	0,00

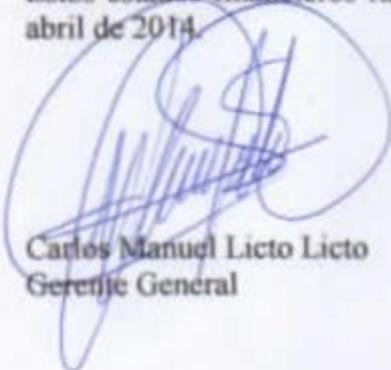
## 14. PATRIMONIO

El patrimonio se ha registrado a valor razonable, y está contenido en las siguientes cuentas:

	2012	2011
Capital Social	400,00	400,00
Utilidades Acumuladas	14.068,92	0,00
Resultado Neto del Ejercicio	<u>(4.417,56)</u>	<u>14.068,92</u>
Patrimonio Neto	10.051,36	14.468,92

## 15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de socios el 24 de abril de 2014.



Carlos Manuel Licto Licto  
Gerente General