

**CARLISANECUADOR CIA. LTDA.**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS**  
**FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE**  
**2013**

**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  
Muebles y Enseres: 10% Valor Residual. 10 Años Vida Útil  
Equipo de Oficina: 10% Valor Residual. 10 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 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.

#### *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>2013</b>	<b>2012</b>
Ventas	1.191.016,58	1.127.341,04

### **4. OTROS INGRESOS**

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Otros Ingresos	416,90	0,00
Intereses Financieros	0,00	0,00

### **5. COSTOS FINANCIEROS**

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Comisiones Bancarias	545,67	442,82

## 6. COSTOS Y GASTOS

	2013	2012
Costo de Ventas	871.569,85	857.561,65
Gastos	294.928,82	270.776,34

## 7. GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

	2013	2012
Impuesto a la renta	8.455,88	3.420,61
15% Participación Trabajadores	3.740,22	0,00

## 8. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2013	2012
Clientes	452.394,26	442.481,11
Otras Cuentas por Cobrar	0,00	0,00

## 9. INVENTARIOS

	2013	2012
Inventarios	280.825,48	279.402,0

## 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	2013	2012
<b>Maquinaria y Equipo</b>		
Costo	15.021,10	10.150,01
(-) Depreciación Acumulada	<u>( 1.220,08)</u>	<u>( 840,00)</u>
Saldo en Libros	13.801,02	9.310,01
<b>Equipo de Computación y Software</b>		
Costo	3.910,20	3.910,20
(-) Depreciación Acumulada	<u>(3.727,92)</u>	<u>(1.173,06)</u>
Saldo en Libros	182,28	2.737,14
<b>Vehículos</b>		
Costo	43.295,00	23.215,00
(-) Depreciación Acumulada	<u>( 6.588,30)</u>	<u>( 0,00)</u>
Saldo en Libros	36.706,70	0,00
<b>Muebles y Enseres</b>		
Costo	400,00	0,00
(-) Depreciación Acumulada	<u>( 15,00)</u>	<u>( 0,00)</u>
Saldo en Libros	385,00	0,00
<b>Equipos de Oficina</b>		
Costo	1.898,51	0,00
(-) Depreciación Acumulada	<u>( 64,43)</u>	<u>( 0,00)</u>
Saldo en Libros	1.834,08	0,00

## ACREDORES COMERCIALES

	2013	2012
Proveedores Relacionados	0,00	0,00
Proveedores No Relacionados	196.718,44	217.863,17

## 11. OBLIGACIONES FINANCIERAS:

	2013	2012
Accionistas	261.879,98	270.048,78

## 12. OBLIGACIONES CORRIENTES

	2013	2012
Obligaciones con los Trabajadores	47.242,20	3.181,56
Obligaciones con el I.E.S.S.	7.608,02	4.422,80
Obligaciones con el S.R.I.	1.289,04	1.835,16

## 13. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2013	2012
Bancos	21.109,05	6.468,48
Certificado de Inversión	96.319,05	10.945,11

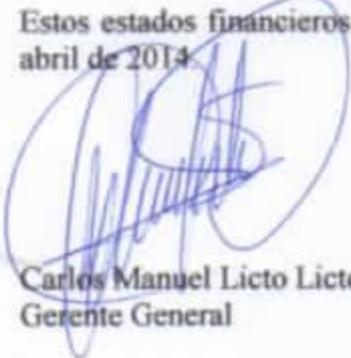
## 14. PATRIMONIO

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

	2013	2012
Capital Social	400,00	400,00
Utilidades Acumuladas	14.084,92	14.068,92
Pérdidas Acumuladas	(4.417,56)	0,00
Resultado Neto del Ejercicio	<u>12.738,71</u>	<u>(4.417,56)</u>
Patrimonio Neto	22.806,07	10.051,36

## 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