

CARLISANECUADOR CIA. LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE
2015

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 período 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 y 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 lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta 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

	2015	2014
Ventas	1.425.056,95	1.434.971,88

4. OTROS INGRESOS

	2015	2014
Otros Ingresos	9.155,93	10.707,27
Intereses Financieros	0,00	5.561,57

5. COSTOS FINANCIEROS

	2015	2014
Comisiones Bancarias	490,18	8.256,57

6. COSTOS Y GASTOS

	2015	2014
Costo de Ventas	1.029.988,53	1.022.263,68
Gastos	377.417,58	366.678,76

7. GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

	2015	2014
Impuesto a la renta	11.089,18	20.099,89
15% Participación Trabajadores	3.947,49	6.904,42

8. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2015	2014
Clientes	512.437,79	464.430,34

9. INVENTARIOS

	2015	2014
Inventarios	339.947,98	254.906,04

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	2015	2014
Maquinaria y Equipo		
Costo	25.339,64	26.821,10
(-) Depreciación Acumulada	(4.116,75)	(2.616,25)
Saldo en Libros	21.222,89	24.204,85
Equipo de Computación y Software		
Costo	5.971,16	4.728,20
(-) Depreciación Acumulada	(4.742,33)	(3.809,72)
Saldo en Libros	1.228,83	918,48
Vehículos		
Costo	60.694,95	54.892,50
(-) Depreciación Acumulada	(13.295,37)	(10.723,71)
Saldo en Libros	47.399,58	44.168,79
Muebles y Enseres		
Costo	1.321,07	641,07
(-) Depreciación Acumulada	(287,85)	(61,86)
Saldo en Libros	1.033,22	579,21
Equipos de Oficina		
Costo	1.898,51	1.898,51
(-) Depreciación Acumulada	(406,19)	(235,31)
Saldo en Libros	1.663,20	1.663,20

11. ACRREDITORES COMERCIALES

	2015	2014
Proveedores No Relacionados	562.625,81	410.331,24

12. OBLIGACIONES FINANCIERAS:

	2015	2014
Accionistas corrientes	24.300,78	19.043,39
Accionistas no corrientes	301.600,00	280.800,00

13. OBLIGACIONES CORRIENTES

	2015	2014
Obligaciones con los Trabajadores	52.777,60	37.638,51
Obligaciones con el I.E.S.S.	2.791,80	1.423,09
Obligaciones con el S.R.L.	11.568,73	4.066,89

14. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2015	2014
Bancos	13.770,17	24.548,49

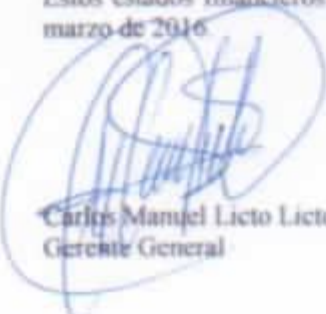
15. PATRIMONIO

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

	2015	2014
Capital Social	22.400,00	400,00
Utilidades Acumuladas	20.535,27	26.823,63
Pérdidas Acumuladas	0,00	(4.417,56)
Resultado Neto del Ejercicio	<u>11.279,92</u>	<u>19.025,13</u>
Patrimonio Neto	54.215,19	41.831,20

16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de socios el 31 de marzo de 2016.



Carlos Manuel Licto Licto
Gerente General