

+CARLISANECUADOR CIA. LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE
2016

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 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 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

	2016	2015
Ventas	1.627.881,72	1.425.056,95

4. OTROS INGRESOS

	2016	2015
Otros Ingresos	41,67	9.155,93
Intereses Financieros	1.203,68	0,00

5. COSTOS FINANCIEROS

	2016	2015
Comisiones Bancarias	690,88	490,18

6. COSTOS Y GASTOS

	2016	2015
Costo de Ventas	1.159.991,02	1.029.988,53
Gastos	426.340,61	377.417,58

7. GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

	2016	2015
Impuesto a la renta	34.863,49	11.089,18
15% Participación Trabajadores	6.419,32	3.947,49

8. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2016	2015
Clientes	696.260,86	512.437,79

9. INVENTARIOS

	2016	2015
Inventarios	296.615,72	339.947,98

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	2016	2015
Maquinaria y Equipo		
Costo	34.398,02	25.339,64
(-) Depreciación Acumulada	<u>(7.210,87)</u>	<u>(4.116,75)</u>
Saldo en Libros	27.187,15	21.222,89
Equipo de Computación y Software		
Costo	6.610,55	5.971,16
(-) Depreciación Acumulada	<u>(5.204,72)</u>	<u>(4.742,33)</u>
Saldo en Libros	1.405,83	1.228,83
Vehículos		
Costo	85.694,95	60.694,95
(-) Depreciación Acumulada	<u>(28.345,41)</u>	<u>(13.295,37)</u>
Saldo en Libros	57.349,54	47.399,58
Muebles y Enseres		
Costo	1.321,07	1.321,07
(-) Depreciación Acumulada	<u>(406,77)</u>	<u>(287,85)</u>
Saldo en Libros	914,30	1.033,22
Equipos de Oficina		
Costo	2.631,04	1.898,51
(-) Depreciación Acumulada	<u>(582,56)</u>	<u>(406,19)</u>
Saldo en Libros	2.048,48	1.492,32

11. ACREDORES COMERCIALES

	2016	2015
Proveedores	714.079,68	562.625,81

12. OBLIGACIONES FINANCIERAS:

	2016	2015
Accionistas corrientes	9.451,82	24.300,78
Accionistas no corrientes	322.400,00	301.600,00

13. OBLIGACIONES CORRIENTES

	2016	2015
Obligaciones con los Trabajadores	49.206,92	52.777,60
Obligaciones con el I.E.S.S.	4.351,73	2.791,80
Obligaciones con el S.R.L.	1.864,41	11.568,73

14. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2016	2015
Bancos	-26.678,61	13.770,17

15. PATRIMONIO

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

	2016	2015
Capital Social	22.400,00	22.400,00
Reserva Legal	1.127,99	0,00
Utilidades Acumuladas	30.687,20	20.535,27
Resultado Neto del Ejercicio	<u>1.512,63</u>	<u>11.279,92</u>
Patrimonio Neto	55.727,82	54.215,19

16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de socios el 31 de marzo de 2017.



Carlos Manuel Licto Licto
Gerente General