

**CARLISANECUADOR CIA. LTDA.**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS**  
**FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE**  
**2017**

**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 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>2017</b>	<b>2016</b>
Ventas	2.155.417,53	1.627.881,72

### **4. OTROS INGRESOS**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Otros Ingresos	1.566,34	41,67
Intereses Financieros	0,00	1.203,68

### **5. COSTOS FINANCIEROS**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Comisiones Bancarias	430,82	690,88

6. COSTOS Y GASTOS	
Costo de Ventas	2017 1.470.988,71
Gastos	2017 562.677,85
	2016 1.159.991,02
	2016 426.340,61
7. GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS	
Impuesto a la renta	2017 36.660,68
15% Participación Trabajadores	2017 18.497,60
	2016 34.863,49
	2016 6.419,32
8. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
Clientes	2017 905.684,27
	2016 696.260,86
9. INVENTARIOS	
Inventarios	2017 334.503,73
	2016 296.615,72
10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
Maquinaria y Equipo	2017 38.623,64
Costo	2017 28.422,63
(-) Depreciación Acumulada	2017 (10.201,01)
Saldo en Libros	2017 18.221,62
Equipo de Computación y Software	2017 9.529,55
Costo	2017 5.204,72
(-) Depreciación Acumulada	2017 (1.405,83)
Saldo en Libros	2017 3.800,89
Vehículos	2017 85.694,95
Costo	2017 43.209,92
(-) Depreciación Acumulada	2017 (42.485,03)
Saldo en Libros	2017 42.724,89
Muebles y Enseres	2017 1.321,07
Costo	2017 1.321,07
(-) Depreciación Acumulada	2017 (515,78)
Saldo en Libros	2017 805,29
Equipos de Oficina	2017 2.631,04
Costo	2017 2.631,04
(-) Depreciación Acumulada	2017 (805,06)
Saldo en Libros	2017 1.825,98

## 11. ACREDORES COMERCIALES

	2017	2016
Proveedores	858.642,56	714.079,68

## 12. OBLIGACIONES FINANCIERAS:

	2017	2016
Accionistas corrientes	33.699,78	9.451,82
Accionistas no corrientes	343.200,00	322.400,00

## 13. OBLIGACIONES CORRIENTES

	2017	2016
Obligaciones con los Trabajadores	76.758,28	49.206,92
Obligaciones con el I.E.S.S.	4.603,53	4.351,73
Obligaciones con el S.R.I.	2.615,99	1.864,41

## 14. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2017	2016
Caja	802,08	0,00
Bancos	-47.620,02	-26.678,61

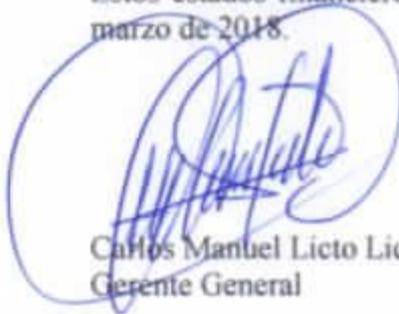
## 15. PATRIMONIO

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

	2017	2016
Capital Social	22.400,00	22.400,00
Reserva Legal	2.154,88	1.127,99
Utilidades Acumuladas	31.172,94	30.687,20
Resultado Neto del Ejercicio	<u>68.159,03</u>	<u>1.512,63</u>
Patrimonio Neto	123.886,85	55.727,82

## 16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de socios el 31 de marzo de 2018.



Carlos Manuel Licto Licto  
Gerente General