

CARLISANECUADOR CIA. LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE
2018

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

	2018	2017
Ventas	1.878.907,10	2.155.417,53

4. OTROS INGRESOS

	2018	2017
Otros Ingresos	3.969,79	1.566,34

5. COSTOS FINANCIEROS

	2018	2017
Comisiones Bancarias	565,44	430,82

6. COSTOS Y GASTOS

	2018	2017
Costo de Ventas	1.275.014,31	1.470.988,71
Gastos	464.812,20	562.677,85

7. GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

	2018	2017
Impuesto a la renta	44.567,10	36.660,68
15% Participación Trabajadores	21.457,56	18.497,60

8. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2018	2017
Clientes	761.261,98	905.684,27

9. INVENTARIOS

	2018	2017
Inventarios	347.027,27	334.503,73

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	2018	2017
Maquinaria y Equipo		
Costo	38.623,64	38.623,64
(-) Depreciación Acumulada	<u>(13.677,17)</u>	<u>(10.201,01)</u>
Saldo en Libros	24.946,47	28.422,63
Equipo de Computación y Software		
Costo	10.516,52	9.529,55
(-) Depreciación Acumulada	<u>(6.900,57)</u>	<u>(5.665,54)</u>
Saldo en Libros	3.615,95	3.864,01
Vehículos		
Costo	85.694,95	85.694,95
(-) Depreciación Acumulada	<u>(57.910,07)</u>	<u>(42.485,03)</u>
Saldo en Libros	27.784,88	43.209,92
Muebles y Enseres		
Costo	1.321,07	1.321,07
(-) Depreciación Acumulada	<u>(634,70)</u>	<u>(515,78)</u>
Saldo en Libros	686,37	805,29
Equipos de Oficina		
Costo	2.631,04	2.631,04
(-) Depreciación Acumulada	<u>(1.041,82)</u>	<u>(805,06)</u>
Saldo en Libros	1.589,22	1.825,98

11. ACRREDITORES COMERCIALES

	2018	2017
Proveedores	603.228,92	858.642,56

12. OBLIGACIONES FINANCIERAS:

	2018	2017
Accionistas corrientes	29.304,09	33.699,78
Accionistas no corrientes	408.800,00	343.200,00
Sobregiros Bancarios	6.822,01	0,00

13. OBLIGACIONES CORRIENTES

	2018	2017
Obligaciones con los Trabajadores	92.165,06	76.758,28
Obligaciones con el I.E.S.S.	2491,45	4.603,53
Obligaciones con el S.R.I.	4.913,64	2.615,99

14. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2018	2017
Caja	0,00	802,08
Bancos	0,00	-47.620,02

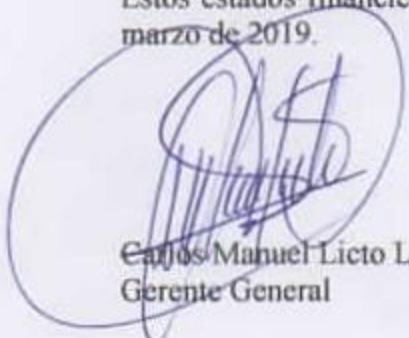
15. PATRIMONIO

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

	2018	2017
Capital Social	22.400,00	22.400,00
Reserva Legal	2.154,88	2.154,88
Utilidades Acumuladas	99.331,97	31.172,94
Resultado Neto del Ejercicio	<u>77.025,72</u>	<u>68.159,03</u>
Patrimonio Neto	200.912,57	123.886,85

16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de socios el 29 de marzo de 2019.



Carlos Manuel Licto Licto
Gerente General