

CARLISANECUADOR CIA. LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE
2019

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 parroquia Alangasí, calle Guayas # 58 y El Sol. 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:

6. COSTOS Y GASTOS

	2019	2018
Costo de Ventas	1.177.850,19	1.275.014,31
Gastos	532.050,86	464.812,20

7. GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

	2019	2018
Impuesto a la renta	18.507,74	44.567,10
15% Participación Trabajadores	3.052,93	21.457,56

8. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2019	2018
Clientes	643.852,31	761.261,98

9. INVENTARIOS

	2019	2018
Inventarios	504.871,73	347.027,27
Importaciones en Tránsito	3.272,44	0,00

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	2019	2018
Maquinaria y Equipo		
Costo	39.193,64	38.623,64
(-) Depreciación Acumulada	<u>(17.161,79)</u>	<u>(13.677,17)</u>
Saldo en Libros	22.031,85	24.946,47
Equipo de Computación y Software		
Costo	14.392,87	10.516,52
(-) Depreciación Acumulada	<u>(8.421,27)</u>	<u>(6.900,57)</u>
Saldo en Libros	5.971,60	3.615,95
Vehículos		
Costo	85.694,95	85.694,95
(-) Depreciación Acumulada	<u>(69.157,80)</u>	<u>(57.910,07)</u>
Saldo en Libros	16.537,15	27.784,88
Muebles y Enseres		
Costo	6.695,92	1.321,07
(-) Depreciación Acumulada	<u>(858,06)</u>	<u>(634,70)</u>
Saldo en Libros	5.837,86	686,37
Equipos de Oficina		
Costo	4.386,88	2.631,04
(-) Depreciación Acumulada	<u>(1.322,44)</u>	<u>(1.041,82)</u>
Saldo en Libros	3.064,44	1.589,22

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.

Acreeedores 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

	2019	2018
Ventas	1.728.519,14	1.878.907,10

4. OTROS INGRESOS

	2019	2018
Otros Ingresos	1.734,77	3.969,79

5. COSTOS FINANCIEROS

	2019	2018
Comisiones Bancarias	419,73	565,44
Intereses Bancarios	578,31	0,00

11. ACREDORES COMERCIALES

	2019	2018
Proveedores	662.651,42	603.228,92

12. OBLIGACIONES FINANCIERAS:

	2019	2018
Accionistas corrientes	28.049,77	29.304,09
Accionistas no corrientes	557.408,00	408.800,00
Sobregiros Bancarios	0,00	6.822,01
Préstamos Bancarios	21.082,31	0,00

13. OBLIGACIONES CORRIENTES

	2019	2018
Obligaciones con los Trabajadores	98.765,28	92.165,06
Obligaciones con el I.E.S.S.	3.904,70	2.491,45
Obligaciones con el S.R.L.	4.793,24	4.913,64

14. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2019	2018
Caja	49.460,75	0,00
Bancos	9.374,68	0,00

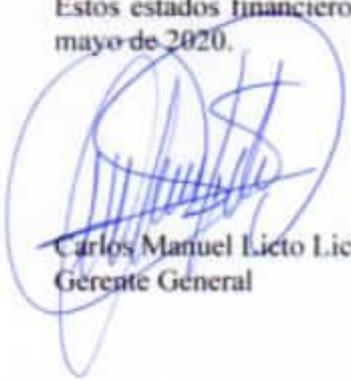
15. PATRIMONIO

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

	2019	2018
Capital Social	22.400,00	22.400,00
Reserva Legal	2.154,88	2.154,88
Utilidades Acumuladas	176.357,69	99.331,97
Resultado Neto del Ejercicio	<u>(1.207,80)</u>	<u>77.025,72</u>
Patrimonio Neto	199.704,77	200.912,57

16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de socios el 29 de mayo de 2020.



Carlos Manuel Licto Licto
Gerente General