



CARVIFACTORY CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

INFORMACIÓN GENERAL

CARVIFACTORY CIA. LTDA. es una Sociedad Limitada, fue constituida por escritura pública con fecha 01 de noviembre de 2017, otorgada ante el Notario Sexto del cantón Ambato y su objeto social es la Producción y comercialización de calzado, suelas e insumos, importación de maquinaria, insumo y materia prima para la elaboración de dichas plantas, partes y accesorios para calzado, así como la venta de los mismos al por mayor y menor.

La constitución de esta Compañía fue aprobada el 22 de noviembre de 2017 por la Superintendencia de Compañías de Ambato, mediante trámite 87206-0041-17, su domicilio legal es en el Cantón Ambato, provincia del Tungurahua.

Según Junta General de Socios con fecha trece de Octubre de 2017, se resuelve crear la compañía CARVIFACTORY CIA. LTDA, la cual es la fusión de las tres personas naturales que se dedicaban a la fabricación de suelas e insumos, la misma que se registró exclusivamente por la Ley de Compañías, aclarando que no se dedicará a ninguna de las actividades contempladas por la Ley de Instituciones Financieras y Mercado de Valores.

Por lo antes expuesto la compañía CARVIFACTORY Cia. Ltda. a partir del 01 de enero de 2018 inicia sus actividades como productora y comercializadora de suelas e insumos.

CRITERIOS CONTABLES APLICADOS:

a. Período contable.-

Los estados financieros cubren los siguientes periodos:

- Estado de Situación Financiera y Estado de Cambios en el Patrimonio: Terminados al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016
- Estado Integral de Resultados y Estado de Flujos: Por el periodo terminado al 31 de diciembre 2017 y al 31 de diciembre de 2016.

b. Bases de preparación.-

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares americanos, siendo el dólar la moneda funcional de la Compañía.



c. Bases de presentación.-

Los estados financieros del 31 de diciembre de 2017 y del 31 de diciembre de 2016, y sus correspondientes notas, se muestran de forma comparativa de acuerdo a lo indicado en cada nota.

d. Propiedad, planta y equipo

Los activos de Propiedad, planta y equipo se encuentran valorizados a costo de adquisición y menos la depreciación acumulada. Cabe recalcar que los rubros de Terrenos y Edificios tienen un valor en libros de acuerdo al reevalúo realizado en Enero 2011 por disposición de la Junta General de Accionistas y aplicando la NIF 16.

Los terrenos no son objeto de depreciación.

El costo de adquisición incluye los costos formados por consumos de materiales de bodega, costos de mano de obra directa empleada en la instalación y costos indirectos relacionados con la inversión.

e. Depreciación de Propiedad, planta y equipo

Los activos de Propiedad, planta y equipo se deprecian desde que están en condiciones de ser usados. La depreciación se distribuye linealmente entre los años de vida útil estimada.

Los años de vida útil estimada son los siguientes:

DETALLE	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN	AÑOS DE VIDA UTIL
MUEBLES DE OFICINA	10%	10 años
EQUIPOS DE COMPUTO	33.33%	3 años
EDIFICIOS	5%	20 años
MAQUINARIA Y EQUIPO	10%	10 años

f. Activos y pasivos financieros

Todas las compras y ventas de activos financieros son reconocidas, a valor razonable, en la fecha de la negociación, que es la fecha en la que se adquiere el compromiso de comprar o vender el activo.

i. Cuentas por cobrar.-

Corresponde a aquellos valores originados por la venta de plantas con pagos fijos y determinables. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente valor de pago por parte del cliente.



ii. Efectivo y equivalentes al efectivo.-

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias, depósitos a plazo y otras inversiones de gran liquidez con vencimientos original de tres meses o menos. Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

g. Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el efectivo o financiamiento derivado de ello.

Los ingresos de la Compañía provienen principalmente de la comercialización de plantas, partes y accesorios para calzado, gastos ordinarios de operación.

h. Uso de estimaciones

A continuación se muestran las principales hipótesis de futuro asumidas y otras fuentes relevantes de incertidumbre en las estimaciones a la fecha de cierre, que podrían tener un efecto significativo sobre los estados financieros en el futuro.

i. Propiedad, Planta y Equipos y otros activos intangibles.-

El tratamiento contable de la inversión en Propiedad, planta y equipos y otros activos intangibles considera la realización de estimaciones para determinar el periodo de vida útil utilizada para el cálculo de su depreciación y amortización. La determinación de las vidas útiles requiere estimaciones respecto a la evolución tecnológica esperada y los usos alternativos de los activos. Las hipótesis respecto al marco tecnológico y su desarrollo futuro implican un grado significativo de juicio, en la medida en que el momento y la naturaleza de los futuros cambios tecnológicos son difíciles de prever.

ii. Provisiones.-

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

iii. Reconocimiento de ingresos.-

La Compañía mantiene la política de reconocer como ingresos de la operación, además de lo facturado en el ejercicio, una estimación de los bienes entregados y no facturados por concepto de venta de plantas hasta la fecha de cierre de los respectivos periodos. Esta estimación ha sido determinada sobre la base de los bienes efectivamente entregados, valorizados a las tarifas vigentes en el correspondiente periodo en que se ha entregado el bien.



APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (IFRS):

CARVIFACTORY CIA. LTDA, Ha preparado estados financieros de acuerdo con los principios contables aplicados localmente en Ecuador hasta el año terminado al 31 de diciembre de 2017. Los presentes estados financieros, al 31 de diciembre de 2017, se encuentran bajo la normativa IFR.

La preparación de nuestros estados financieros consolidados bajo IFRS requirió de una serie de modificaciones en la presentación y valorización de las normas aplicadas por la Compañía hasta el 31 de diciembre de 2017, ya que ciertos principios y requerimientos de IFRS son substancialmente diferentes a los principios contables locales equivalentes.

CAMBIOS CONTABLES:

Durante el ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017 la Compañía ha aplicado los principios de contabilidad de manera uniforme, no existiendo cambios contables que puedan afectar significativamente la interpretación de estos estados financieros.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR:

- a) La composición de los deudores corrientes (Clientes no relacionados) y no corrientes quedo liquidada completamente debido a que no existen ventas en el año 2017 por lo tanto su valor en libros es de **CERO DÓLARES**.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Cabe recalcar que en el año 2017 no se realizó adquisiciones de propiedad, planta y equipo. La Compañía en el curso normal de sus operaciones controla y registra todos los activos nuevos como los existentes, y sus tasas de depreciación, homologándolas a la evolución tecnológica y al desarrollo de los mercados en que compete.

IMPUESTO A LAS UTILIDADES

a) Información general:

La Compañía en el desarrollo normal de sus operaciones, está sujeta a regulación y fiscalización por parte de la Superintendencia de Compañías, producto de esto pueden surgir diferencias en la aplicación de criterios en la determinación de los impuestos. La administración estima, basada en los antecedentes disponibles a la fecha, que no hay pasivos adicionales significativos a los ya registrados por este concepto en los estados financieros.

b) Impuestos diferidos:

Al 31 de diciembre de 2017 CARVIFACTORY CIA. LTDA no tuvo impuestos diferidos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

- a) **Disponible:** El disponible corresponde a los dineros mantenidos en caja y las cuentas bancarias, su valor libro es igual a su valor razonable.



b)

CARVIFACTORY CIA. LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

FLUJOS DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2017	2016
Flujos de efectivo por operaciones		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 0.00	\$ 0.00
Otros cobros por actividades de operación	\$ 9,000.00	\$ 0.00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ 8,316.45	\$ 0.00
Pagos a y por cuenta de los empleados	\$ 0.00	\$ 0.00
Impuestos a las ganancias pagados	\$ 0.00	\$ 0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ 0.00	\$ 0.00
Otros pagos por actividades de operación	\$ 90.00	\$ 0.00
Total flujos de efectivo por operaciones	\$ 593.55	\$ 0.00
Flujos de efectivo por otras actividades de operación		
Importes Recibidos por Intereses Recibidos Clasificados como de Operación	\$ 0.00	\$ 0.00
Pagos por intereses Clasificados como de Operaciones	\$ 0.00	\$ 0.00
Importes Recibidos por Impuestos a las Ganancias Devueltos	\$ 0.00	\$ 0.00
Pagos por impuestos a las Ganancias	\$ 0.00	\$ 0.00
Total flujos de efectivo por otras actividades de operación	\$ 0.00	\$ 0.00
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 593.55	\$ 0.00
FLUJOS DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Reembolso de Anticipos de Préstamos en Efectivo y Préstamos Recibidos	\$ 0.00	\$ 0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	\$ 0.00	\$ 0.00
Préstamos a empresas relacionadas	\$ 0.00	\$ 0.00
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ 0.00	\$ 0.00
FLUJOS DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aporte en efectivo por aumento de capital	\$ 0.00	\$ 0.00
Pagos de préstamos a entidades relacionadas	\$ 0.00	\$ 0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ 0.00	\$ 0.00
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ 0.00	\$ 0.00
INCREMENTO (DECREMENTO) NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	\$ 593.55	\$ 0.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo, Estado de Flujos de Efectivo, Saldo Inicial	\$ 0.00	\$ 0.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo, Estado de Flujos de Efectivo, Saldo Final	\$ 593.55	\$ 0.00



CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR CON ENTIDADES RELACIONADAS Y NO RELACIONADAS

a) Documentos y cuentas por cobrar:

En las cuentas por cobrar de la sociedad no registra movimientos en el periodo económico 2017.

b) Documentos y cuentas por pagar:

En las cuentas por pagar de la sociedad no registra movimientos en el periodo económico 2017.

PATRIMONIO

Capital:

CARVIFACTORY CIA. LTDA cuenta con un capital suscrito de \$4000.00 dividido en 4.000 participaciones indivisibles de \$1.00 cada una.

Al 31 de diciembre de 2017, el capital de la Compañía se compone de la siguiente forma:

SOCIOS	NOMBRES	PARTICIP	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	%	TOTAL CAPITAL SUSCRITO
1	CARPIO VILLACRES MÓNICA	3000	\$ 3.000,00	\$ 3.000,00	33.33%	\$ 9.000,00
2	CARPIO VILLACRES MARIO	3000	\$ 3.000,00	\$ 3.000,00	33.34%	
3	CARPIO VILLACRES XAVIER	3000	\$ 3.000,00	\$ 3.000,00	33.33%	

INGRESOS Y GASTOS

CARVIFACTORY CIA. LTDA debido al inicio de sus actividades a finales del año 2017 la empresa no ha generado ingresos por lo que al cierre del ejercicio económico 2017 arrojó una pérdida de \$ 368.86

RESULTADOS DEL EJERCICIO

CARVIFACTORY CIA. LTDA. Debido a sus inicios a finales de año arrojó pérdida de \$ 368.86 en el ejercicio económico 2017, pero se espera que para el año siguiente los resultados sean otros ya que se empezara con su funcionamiento al 100% para lo cual fue creada.


Dr. Xavier Carpio V.
REPRESENTANTE LEGAL
CI 1802318568


Lic. Mario Carpio
CONTADOR
CI 1802111110