

## REPRESENTACIONES CARLISA S.A

### NOTAS EXPLICATIVAS 2017

#### NIFF PARA PYMES

#### Notas Explicativas

#### 1.- Información General

NOMBRE DE LA EMPRESA	REPRESENTACIONES CARLISA S. A.
FECHA DE PRESENTACION	AL 31 DE DICIEMBRE 2017
MONEDA	Expresado en dólares de Norte América
RUC	1790410633001
EXPEDIENTE	7474
DIRECCION	Av. Amazonas e Iñaquito
CANTON	Quito
ACTIVIDAD PRINCIPAL	Arrendamiento de Inmuebles
CAPITAL SUSCRITO	\$800
TELEFONO	2250823
FECHA DE APROBACION ESTADOS FINANCIEROS	04 junio 2018

#### 2.- Bases de elaboración y políticas contables

Los estados financieros adjuntos y sus registros contables son preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera PYMES (NIFF)

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF-PYMES)

Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)

Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas

Internacionales de Información Financiera (CINIFF)

Para REPRESENTACIONES CARLISA S.A. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015, son preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en las 34 secciones de NIFF para las PYMES en la preparación de los estados financieros adjuntos.

#### (a) Declaración Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos has sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF- PYMES) en cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías No.SG.GI.ICI.CPAIFRS.11.03 DEL 15 DE MARZO DEL 2011, publicada en el Registro Oficial No 419 del 4 de abril del 2011, la que requiere la presentación de estados Financieros consolidados de la Compañía y sus subsidiarias se presentan por separado.

#### **(b) Bases de Medición**

Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

#### **(C) Moneda Funcional y de Presentación**

La compañía, de acuerdo con lo establecido en la Sección 30 Conversión de la Moneda Extranjera ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional.

### **3. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente al periodo presentado en estos estados financieros al 31 de Diciembre del 2017

#### **(a) Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes**

Los saldos de activos y pasivos presentados en estado separado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

#### **(b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros, etc. ), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivos que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importante determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición.

#### **(C) Instrumentos Financieros**

##### **.- Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo, estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrarse valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las cuentas por cobrar se componen de deudores comerciales, relacionados y otras cuentas por cobrar.

##### **.- Pasivos Financieros no Derivados**

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en la cual se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelen o expiren.

#### **.- Capital Social**

Las acciones ordinarias (única clase de acciones emitidas por la Compañía) son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones ordinarias, de haberlos, son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

#### **(d) Equipos**

##### **.- Reconocimiento y Medición**

Las partidas de propiedades y equipos son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y perdidas por deterioro.

Las propiedades y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios Económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

##### **.- Depreciación**

La depreciación de los elementos de propiedades y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de las propiedades y equipos. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Los elementos de propiedades y equipos se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la cual al activo este completado y en condiciones de ser usado.

Las vidas útiles estimadas son:

Inmuebles, naves y aeronaves	5%
Maquinaria, equipo e instalaciones y activos biológicos	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de computación	33,33%
Vehículos	20%

#### **( e ) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios**

Los ingresos provenientes de la presentación de servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al cliente. La prestación de servicios generalmente ocurre en las instalaciones de los clientes.

##### **.- Gastos**

Los gastos son reconocidos con base en lo acusado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

#### **(f) Costos Financieros**

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos. Los costos por préstamo que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica, se reconoce en resultados usando el método del interés efectivo.

Las ganancias y pérdidas en moneda extranjera son presentadas compensando los montos correspondientes como ingresos financieros dependiendo de si los movimientos en moneda extranjera están en una posición de ganancia o pérdida neta.

**( g ) Impuesto a la Renta**

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en los resultados, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

**4. ANEXOS**

**ANEXO 1 Efectivo y Equivalente de Efectivo**

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>		<b>1.706,23</b>
<b>CAJA</b>		
<b>BACOS PRODUBANCO</b>	<b>1.706,23</b>	

**ANEXO 2 Activos por Impuestos Corrientes**

Son valores que representan en créditos tributarios fiscales

<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>29.499,30</b>
<b>RETENCIONES EN LA FUENTE 2017</b>	<b>2.932,46</b>	
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>		
<b>COMERCIALES CORRIENTES</b>	<b>26.566,84</b>	

**ANEXO 3 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>35.059,94</b>
<b>TERRENOS</b>	<b>21.989,96</b>	
<b>INMUEBLES</b>	<b>157.013,73</b>	
<b>INSTALACIONES</b>	<b>9.166,18</b>	
<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>4.066,36</b>	
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>26.895,14</b>	
<b>(-)DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>(183.980,43)</b>	
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>		

**ANEXO 4 Cuentas y documentos por pagar**

Proviene de las obligaciones que se tiene con proveedores nacionales para el buen funcionamiento en la prestación de servicios.

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>32.135,73</b>
LOCALES	32.135,73

#### ANEXO 5 Patrimonio

<b>CAPITAL</b>		<b>800,00</b>
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00	
<b>RESERVAS</b>		<b>28.289,71</b>
RESERVA LEGAL	28.289,71	
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>(4684,04)</b>
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	(4.684,04)	
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>446,99</b>
UTILIDAD EJERCICIO 2017	446,99	
<b>GANANCIA NETA DEL PERIODO</b>	<b>446,99</b>	

#### 5.- Capital Social

Al 31 de diciembre del 2017 el capital social REPRESENTACIONES CARLISA S.A está integrado por \$800,00 y su reserva es de 28.289,71

#### 6. RESULTADOS ACUMULADOS

Para este año la compañía cuenta con una utilidad de 446,99 usd.

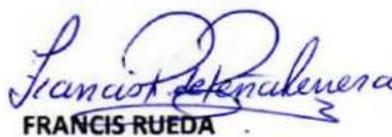
#### 7. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2017 y la fecha de preparación de este informe (04 de junio de 2017), no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.



ISABEL JARRIN

GERENTE GENERAL



FRANCIS RUEDA

CONTADORA GENERAL