APROBIS CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ALPROBIS CIA LTDA
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADO EN USD DOLARES)

	NOTAS	2019	2018
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo		16.490,73	19.962,95
Cuentas por cobrar	**3**	32.514,26	90.656,00
Provision Ctas Incobrables		(1.633,53)	(1.516,39)
Inventarios	**4**	1.011,45	10.111,45
Gastos anticipados y otras cuentas por cobra	**5**	73.449,57	38.742,42
Total activos corrientes		**121.832,48**	**157.956,43**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipos	**6**	137.658,89	134.001,76
(Depreciación acumulada)		(104.905,02)	(91.951,06)
Total activos no corrientes		**32.753,87**	**42.050,70**
TOTAL ACTIVOS		**154.586,35**	**200.007,13**

PASIVOS:			
PASIVOS CORRIENTES			
Sobre Giros Bancarios		-	-
Obligaciones bancarias		28.929,62	6.531,84
Cuentas por pagar comerciales	**7**	2.658,47	16.743,76
Anticipos de clientes			11.581,30
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar			
15% Participación trabajadores	**8**		-
Impuesto a la renta	**9**		3.574,91
Otra Cuentas por Pagar	**10**	10.032,96	18.525,19
Total pasivos corrientes		**41.621,05**	**56.957,00**
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones de largo plazo			
Otras Cuentas por pagar no corrientes		88.241,86	100.490,08
Provision por jubilacion Patronal			-
Provisio por Indemnizaciones Laborales			-
Total pasivos no Corrientes		**88.241,86**	**100.490,08**
TOTAL PASIVOS		**129.862,91**	**157.447,08**
PATRIMONIO	**11**		
Capital Social		1.000,00	1.000,00
Aportes Futuras Capitalizaciones			-
Reserva legal		3.169,76	3.169,76
Utilidades retenidas			-
Perdidas Acumuladas Ejerci Anteriores		(57.484,21)	(52.205,90)
Utilidades Acumuladas Ejerci Anteriores		95.874,50	95.874,50
Utilidad (pérdida) del ejercicio		(17.836,61)	(5.278,31)
TOTAL PATRIMONIO		**24.723,44**	**42.560,05**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**154.586,35**	**200.007,13**

ESTADO DE RESULTADOS

ALPROBIS CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADO EN USD DOLARES)

	NOTAS	2019	2018
INGRESOS ORDINARIOS:			
Ventas Netas		493.998,87	667.303,09
Costo de Ventas		374.196,10	518.827,36
MARGEN BRUTO EN VENTAS		**119.802,77**	**148.475,73**
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA		138.427,14	163.406,36
Utilidad/Perdida Operacional		**-18.624,37**	**-14.930,63**
OTROS INGRESOS Y GASTOS			
Intereses Pagados			
Gastos Financieros			
Ingresos Excentos			11.736,91
Otros Gastos e Ingresos,Neto		787,51	1.490,31
TOTAL		**787,51**	**13.227,22**
Uttilidad Antes de Participaciona Trabajadores e Impuesto a la Renta		**-17.836,86**	**-1.703,41**
MENOS:			
Participacion Trabajadores	**8**	0,00	0,00
Impuesto a la Renta	**9**	0,00	3.574,91
Total		**0,00**	**3.574,91**
UTILIDAD NETA/PERDIDA		**-17.836,86**	**-5.278,32**

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ALPROBIS CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares)

DESCRIPCION	CAPITAL	CAPITAL ADICIONAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO 2018	UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO 2019	TOTAL
SALDO AL 31-12-2018	**1.000,00**	**-**	**3.169,76**		**95.874,50**	**-52.205,90**	**-5.278,31**	**0,00**	**42.560,05**
MAS (MENOS)									
CAPITAL									
CAPITAL ADICIONAL									
RESERVA LEGAL									
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES									
DIVIDENDOS									
UTILIDADES/PERDIDAS EJERC ANTERIORES						-5.278,31	5.278,31	-	
UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO								-17.836,61	
SALDO AL 31-12-2019	**1.000,00**	**-**	**3.169,76**	**-**	**95.874,50**	**-57.484,21**	**-**	**-17.836,61**	**24.723,44**

METODO DIRECTO

ALPROBIS CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	**540.559,31**	
Pagado a proveedores y empleados	**(547.056,62)**	
Intereses recibidos	**787,76**	
Intereses pagados	**(680,19)**	
15% participación trabajadores	**-**	
Impuesto a la renta	**(3.574,91)**	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		(9.964,65)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Compra de propiedades planta y equipo	**(3.657,13)**	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	**-**	
Compra de intangibles	**-**	
Producto de la venta de intangibles	**-**	
Documentos por cobrar largo plazo	**-**	
Compra de inversiones permanentes	**-**	
Compra de inversiones temporales	**-**	
Producto de la venta de inversiones temporales	**-**	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		(3.657,13)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias	**22.397,78**	
Porción corriente deuda largo plazo	**-**	
Préstamos a largo plazo	**(12.248,22)**	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	**-**	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		10.149,56
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		(3.472,22)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		19.962,95
Efectivo y sus equivalentes al final del año		16.490,73

ALPROBIS CIA LTDA
CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta		**(17.836,61)**
Ajustes por:		
	Depreciación de propiedades, planta y equipo	**12.953,96**
	Provisión para cuentas incobrables	**117,14**
	Provisión para jubilación patronal	**-**
	Provisión para desahucio	**-**
	Provisión pora reparaciones mayores	**-**
	Amortizaciones	**-**
	(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	**-**
	(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	**-**
	(Ganancia) pérdida en venta de inversiones temporales	**-**
	Participación trabajadores	**-**
	Impuesto a la renta	**-**
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:		
	(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	**58.141,74**
	(Aumento) disminución en documentos por cobrar	**-**
	(Aumento) disminución en intereses por cobrar	**-**
	(Aumento) disminución en inventarios	**9.100,00**
	(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuent	**(34.707,15)**
	(Aumento) disminución en otros activos	**-**
	Aumento (disminución) en cuentas por pagar	**(14.085,29)**
	Aumento (disminución) en intereses por pagar	**-**
	Aumento (disminución) en anticipos de clientes	**(11.581,30)**
	Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuent	**(8.492,23)**
	Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	**-**
	Aumento (disminución) 22% impuesto a la renta	**(3.574,91)**
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		**(9.964,65)**

METODO INDIRECTO

ALPROBIS CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	(17.836,61)
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	12.953,96
Provisión para cuentas incobrables	117,14
Provisión para jubilación patronal	-
Provisión para desahucio	-
Provisión para reparaciones mayores	-
Amortizaciones	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones inta	-
Participación trabajadores	-
Impuesto a la renta	-
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	58.141,74
(Aumento) disminución en documentos por cob	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	9.100,00
(Aumento) disminución en gastos anticipados y	(34.707,15)
(Aumento) disminución en otros activos	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(14.085,29)
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	(11.581,30)
Aumento (disminución) en gastos acumulados y	(8.492,23)
Aumento (disminución) 15% participación traba	-
Aumento (disminución) 22% impuesto a la renta	(3.574,91)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	(9.964,65)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Compra de propiedades planta y equipo	-	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	(3.657,13)	
Compra de intangibles	-	
Producto de la venta de intangibles	-	
Documentos por cobrar largo plazo	-	
Compra de inversiones permanentes	-	
Compra de inversiones temporales	-	
Producto de la venta de inversiones temporales	-	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		(3.657,13)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias	22.397,78	
Porción corriente deuda largo plazo	-	
Préstamos a largo plazo	(12.248,22)	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	-	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		10.149,56
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		(3.472,22)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		19.962,95
Efectivo y sus equivalentes al final del año		16.490,73

1. Información General

La compañía fue constituida el 08 de mayo de 2007, en la ciudad de San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano, Capital de la República del Ecuador, ante la Dr. Roberto Salgado Salgado, Notaria tercera del Cantón Quito. La actividad principal de la compañía es lo siguiente: a) Alquiler de maquinaria y equipo de construcción, dotado de operarios. b) Venta al por menor de maquinaria y equipos de construcción e ingeniería civil incluso partes y piezas; c) Construcción de todo tipo de proyectos arquitectónicos; d) venta al por menor de hardware y software. La

Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Quito, Calle 4TA N43-05 y Av. Del parque, piso 1 Oficina 1.

2. Resumen de Políticas contables significativas

a) Bases de presentación

Los estados financieros de la compañía por el ejercicio económico comprendido entre el 1ro. De enero al 31 de diciembre 2019 se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos, que es la moneda funcional en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para la PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de ALPROBIS CIA LTDA. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar políticas contables y que tengan relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecerán en notas adicionales, en el caso de que sean requeridas.

2.1. La empresa deberá generar un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá: un balance general; un estado de resultados; un estado de cambios en el patrimonio neto; un estado de flujos de efectivo; y las correspondientes políticas contables y las demás notas explicativas. Los estados financieros serán preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera Adoptadas en El Ecuador.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo:

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor. El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos a la vista e inversiones financieras a las vista; altamente líquidas y que pueden transformarse en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas por Cobrar:

Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la factura. Las cuentas consideradas irrecuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen costo por intereses.

Han sido valuadas a su valor nominal. Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Propiedad, planta y equipo:

Se registran al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, 10 para muebles y enseres e instalaciones, 5 para vehículos y 3 para equipos de computación.

Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a resultados.

Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio:

Se llevan a resultados, en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por profesionales independientes y registrados en la Superintendencia de Compañías.

Provisiones para participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta:

Se constituyen de acuerdo con las disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y del 22% para impuesto a la renta y son registradas en los resultados del año.

Ventas y Costo de Ventas:

Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos como resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

Gastos de Administración y Ventas:

El reconocimiento de los gastos se registra por el método del devengado cuando se reconocen.

3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las cuentas por cobrar se conforman de la siguiente forma:

	2019	2018
Clientes locales	32.514,26	90.656,00
Provisión para cuentas dudosas	(1.633,53)	(1.516,39)
Total	**30.880,73**	**89.139,61**

Los movimientos de la provisión para cuentas dudosas fueron como sigue: 37.012,26

	2019	2018
Saldos al comienzo del año	-1.516,39	-844,98
Provisión del año	-117,14	-671,41
Bajas	0,00	0,00
Saldos al fin del año	**-1.633,53**	**-1.516,39**

4. INVENTARIOS

Un resumen de Inventarios es como sigue:

	2019	2018
Inventario de Mercaderias	1.011,45	10.111,45
Importaciones	0,00	0,00
Provision para Deterioro	0,00	0,00
provision VNR	0,00	0,00
Total	**1.011,45**	**10.111,45**

5. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de gastos anticipados y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	2019	2018
Anticipos de proveedores	5.670,81	5.953,79
Por cobrar SRI (IVA IR)	27.077,44	28.927,79
Otros Activos Impuestos Corrientes	0,00	0,00
Anticipo IR	0,00	0,00
Empleados	0,00	828,29
Varios Deudores	0,00	0,00
Otras cuentas por cobrar	38.878,11	1.209,34
Arrendamientos Pagados Anticipados	1.823,21	1.823,21
Seguros Pagados por Anticipado	0,00	0,00
Total	**73.449,57**	**38.742,42**

6. PROPIEDADES Y EQUIPO

Los movimientos de propiedades y equipo fueron como sigue:

	2019	2018
Saldo netos al comienzo de año	134.001,76	188.783,92
Adquisiciones	3.657,13	9.517,84
Ventas	0,00	-64.300,00
Depreciación	(104.905,02)	(91.951,06)
Saldos netos al fin de año	**32.753,87**	**42.050,70**

7. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar es como sigue:

	2019	2018
Proveedores Nacionales	2.658,47	16.752,68
Proveedores del Exterior	0,00	0,00
Total	**2.658,47**	**16.752,68**

8. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades liquidas o contables.

Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	2019	2018
Saldos al comienzo del año	0,00	0,00
Provisión del año	0,00	0,00
Pagos efectuados	0,00	0,00
Saldos al fin de año	**0,00**	**0,00**

9. IMPUESTO A LA RENTA

a. Contingencias

De acuerdo con la legislación tributaria vigente el año 2011 que fue la fecha en la que se constituyó la compañía e inició operaciones aún está sujeto a una posible fiscalización por parte de las autoridades tributarias.

b. Tasa de impuesto

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula a la tasa del 25% sobre las utilidades sujetas a distribución.

De acuerdo con nuevas regulaciones, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	2019	2018
Utilidad según estados financieros	-17.836,86	-1.703,40
Menos:		
Provisión de Trabajadores	0,00	0,00
Otras rentas exentas	0,25	-11.736,91
Deducción especial por sueldos	0,00	0,00
Más:		
Gastos no deducibles	591,25	12.291,26
Participación a trabajadores atribuibles a ingresos exentos	0,00	0,00
Utilidad gravable	-17.245,36	-1.149,05
Impuesto causado	0,00	0,00
Anticipo a liquidarse en el año pendiente de pago		3.574,91
Impuesto a la renta cargado a resultados	**0,00**	**3.574,91**
Anticipo Calculado **(1)**	**0,00**	**0,00**

(1) A partir del año 2020, el pago del impuesto podrá anticiparse de forma voluntaria, y será equivalente al cincuenta por ciento (50%) del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal el valor anticipado constituirá crédito tributario para el pago de impuesto a la renta.

Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta fueron como sigue:

	2019	2018
Saldos al comienzo de año	-14.139,33	-43.178,33
Provisión del año	0,00	3.574,91
Pagos efectuados	0,00	0,00
Retenciones	0,00	(17.714,25)
Reversion Credito tributario	0,00	26.362,06
Credito tributario Pendiente devolucion	0,00	16.816,28
Saldos al fin de año	**(14.139,33)**	**(14.139,33)**

10. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de gastos acumulados y otras cuentas por pagar es como sigue:

	2019	2018
Beneficios Sociales	2.000,71	6.544,82
Impuesto al Valor Agregado - IVA y Retenciones	2.483,57	7.606,27
IESS por pagar	1.796,92	4.374,10
Otras cuentas por pagar	3.751,76	0,00
Total	**10.032,96**	**18.525,19**

11. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social.- El capital social autorizado consiste en 1000 participaciones de US$1,00 valor nominal unitario.

Reserva Legal.- La Ley de compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Un resumen de las cuentas que conforman el patrimonio es como sigue:

	2019	2018
Capital Social	1.000,00	1.000,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	0,00	0,00
Reserva Legal	3.169,76	3.169,76
Perdida acumulada ejer anteriores	-57.484,21	-52.205,90
Utilidades acumulada ejer anteriores	95.874,50	95.874,50
Utilidad del Ejercicio/Perdida del Ejercicio	-17.836,61	-5.278,31
Total	**24.723,44**	**42.560,05**

12. ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año se estableció en su artículo 2, disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del primero de enero de 2009.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del mismo año se estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

De acuerdo con este cronograma ALPROBIS CIA LTDA, utilizó las NIIF´S PYMES a partir del 27 de enero de 2011. Los estados financieros del año 2012, se encuentran elaborados bajo aplicación de las NIIF para PYMES.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el primero de enero al 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (1 de Marzo del 2020) no se han producido eventos que en opinión de la Administración pudieran tener efectos importantes sobre los estados financieros adjuntos.

Roberto Arellano Noboa
Gerente General

Ramiro Sánchez Castro
Contador General