

# **ALISPRO CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **Al 31 de diciembre del 2018**

#### **INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA LA COMPAÑIA ALISPRO CIA. LTDA.**

Se constituyó mediante escritura pública de fecha 07 de Enero 2013, otorgada en la Notaria Quinta del notario Hernan Rodrigo Santamaria de la ciudad de Ambato. Un extracto de la referida escritura se inscribió en el Registro Mercantil de la ciudad de Ambato con fecha 01 de Octubre del 2013.

ALISPRO CIA. LTDA tiene su domicilio social y oficinas centrales en la Av. 22 de Enero y Montañita de la ciudad de Ambato.

Tiene como objetivo:

- a) Elaboración, comercialización, consignación, y venta de toda que tenga que ver con los campos afines al sector alimenticio
- b) Elaboración, exportación, importación, preparación, comercialización de todo tipo de materias primas relacionado con el campo alimenticio.

#### **BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda vigente en el Ecuador. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en el uso de estimaciones.

#### **RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas deben ser aplicadas uniformemente en todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario

- a) Uso de estimaciones.- La preparación de estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales

podrían diferir de dichas estimaciones. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la provisión para créditos de dudosa cobranza, la provisión para la recuperación de inventarios, la depreciación del activo fijo, la provisión de beneficios sociales, la provisión para beneficios de jubilación y desahucio y el cálculo del impuesto a la renta.

- b) Instrumentos financieros. - Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente. Los instrumentos financieros básicos se reconocen en los estados financieros al costo amortizado menos el deterioro del valor. Los demás instrumentos financieros se reconocen a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informados, o puede ser cancelada una obligación, entre un deudor y un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia. La compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deudas a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.
- c) Efectivo y equivalentes de efectivo. - El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
CAJA GENERAL	450,00	250,00
BANCOS NACIONALES	65.140,81	41.977,09
	<b><u>67.608,81</u></b>	<b><u>44.244,09</u></b>

- d) Cuentas por cobrar comerciales. - La ventas se realizan casi en su totalidad de contado, y las ventas a crédito no son importantes, los mismos que no tienen intereses. Al final de cada periodo 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 se identifica dicha evidencia, se reconoce de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
CUENTAS POR COBRAR		
Cuentas por Cobrar Clientes	9.488,89	506,69

**9.488,89      506,69**

- e) Inventarios.- Los inventarios se evalúan al importe menor entre su costo o a su precio menos los gastos de comercialización. El costo de ventas incluye los costos de compras aplicando el método de valuación del costo promedio. El costo de ventas excluye gastos de financiamiento. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condiciones de venta y para realizar su comercialización.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
INVENTARIOS MATERIA PRIMA		
Inventario Materia Prima	77.516,02	53.763,71
Inventario de Materiales y Suministros	16.053,39	19.600,83

**93.569,41      73.364,54**

- f) Propiedad, Planta y Equipo.- Este rubro se presenta al costo neto de la depreciación acumulada. Así mismo, cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Perdidas y Ganancias.

El costo inicial de la maquinaria y equipo comprende su precio de compra, incluyendo cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar el activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos incurridos después de que los activos fijos se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costos de mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan a resultados del periodo en que se incurren los costos.

En el caso en que se demuestre claramente que los desembolsos resultaran en beneficios futuros para el uso del edificio, maquinaria y equipo, más allá de su estándar de funcionamiento original, estos son capitalizados como un costo adicional del edificio, maquinaria y equipo.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

**CATEGORIA DEL ACTIVO**

**VIDA UTIL**

Vehículos	5 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Computación	3 años

<b>2018</b>	
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	
Muebles y Enseres	3.813,88
Vehículos	38.843,45
Maquinaria y Equipo	52.216,96
Software	3.201,97
	<b><u>98.076,26</u></b>

- g) Deterioro del valor de los activos.- En este periodo contable no se han revisado las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.
- h) Cuentas Comerciales por Pagar.- Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
OBLIGACIONES COMERCIALES		
Proveedores Nacionales por Pagar	168.875,65	76.279,19

- i) Provisiones.- Se reconoce una provisión solo cuando la compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación.
- j) Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gatos.- Los ingresos por venta de nuestros productos y el costo de ventas relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad o el servicio. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por percibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta exigidos por las autoridades tributarias.

- k) Costos por Prestamos.- Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

- l) Impuestos por pagar. - El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año

#### **HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre la fecha de emisión de los Estados Financieros y el 31 de diciembre del 2018, no han existido eventos o hechos que afecten significativamente las cifras reflejadas en los estados financieros.

#### **APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios, y autorizados para su publicación el 05 de Abril del 2019