

## **ALICASA - ALIMENTOS HECHOS EN CASA CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes  
31 de diciembre del 2019  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

### **1. Información General de la Empresa**

**ALICASA - ALIMENTOS HECHOS EN CASA CIA. LTDA.**, fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, el 16 de febrero del 2016 e inscrita en el Registro Mercantil en febrero 17 del mismo año. Su actividad principal consiste en las actividades de ELABORACION DE PRODUCTOS ALIMENTICIOS. El número de **Expediente** asignado por la **Superintendencia de Compañías** es el **303348**. El número de **RUC** asignado por el **Servicio de Rentas Internas** es el **1792651557001**.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Quito de la provincia de Pichincha, Av. 6 de diciembre Cdla Iñaquito, barrio El Batan Edif Zyra Planta Baja

### **2. Moneda Funcional**

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

### **3. Base de Presentación**

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2019 comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

### **4. Declaración de Cumplimiento**

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

### **5. Principales Políticas Contables**

#### **a) Flujos de Efectivo –**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

#### **b) Cuentas por Cobrar –**

## **ALICASA - ALIMENTOS HECHOS EN CASA CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes  
31 de diciembre del 2019  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

**c) Inventarios –**

Las materias primas, insumos, suministros y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

**d) Activos fijos –**

La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<b>Cuenta</b>	<b>Tasa</b>
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos agrícolas	10%
Equipos de computación	<u>33,33%</u>

**e) Reconocimiento de Ingresos –**

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos agrícolas vendidos.

**f) Reconocimiento de Costos y Gastos –**

Los gastos son reconocidos por el método de causación.

**g) Uso de Estimaciones –**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

## **6. Estado de Situación Financiera**

**a) Efectivo y equivalentes de efectivo**

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

	<b>2019</b>
Efectivo y Equivalentes	\$0.00
<b>Total</b>	<b>\$0.00</b>

## **ALICASA - ALIMENTOS HECHOS EN CASA CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes  
31 de diciembre del 2019  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

### **b) Cuentas por Cobrar, Neto**

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

	<b>2019</b>
Cuentas por Cobrar no relacionados locales (1)	\$ 3,686.24
Otras Cuentas y Doc. Por Cobrar no relacionadas locales(2)	\$ 0.00
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar( 3)	\$ 0.00
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo IVA	\$ 786.25
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo Renta (4)	\$0.00
<b>Total</b>	<b>\$ 4,472.49</b>

- (1) Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de Cuentas por Cobrar no Relacionadas, representa las cuentas por cobrar a compañías no relacionadas.
- (2) Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas, representa las cuentas por cobrar a clientes.
- (3) Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de provisión de cuentas incobrables durante el periodo.
- (4) Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representa las retenciones realizadas por los clientes durante el periodo más un saldo de años anteriores.

### **c) Inventarios**

Al 31 de Diciembre de 2019 la compañía no cuenta con inventarios, ya que su actividad principal es la prestación de servicios.

### **d) Otros activos corrientes**

Al 31 de Diciembre de 2019 la compañía cuenta \$1,600.00 de otros activos corrientes

### **e) Activos Fijos, netos**

El detalle de los activos fijos y depreciaciones al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

	<b>2019</b>
Maquinaria, equipos, instalaciones	\$13,278.51
Muebles y Enseres	\$13,855.82
Equipos de Computación	\$475.00
Vehículos	\$0.00
Depreciación Acumulada (-)	\$8,063.55
<b>Total</b>	<b>\$19,545.78</b>

### **f) Activos no corrientes**

## **ALICASA - ALIMENTOS HECHOS EN CASA CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes  
31 de diciembre del 2019  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Al 31 de Diciembre de 2019 la compañía cuenta con otros activos no corrientes por \$ 0.00

### **g) Cuentas por Pagar**

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<b>2019</b>
Cuentas por Pagar a Proveedores no relacionados	\$24,161.53
Impuesto a la Renta por pagar	\$46.64
Participación Trabajadores por pagar	\$0.00
Obligaciones con el IESS	\$270.17
Cuenta por Pagar por Beneficios a Empleados	\$0.00
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>\$24,478.34</b>

## **Patrimonio de los Accionistas**

### **Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de la Compañía está constituido por 1000 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2019, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	No. de <b>Acciones</b>	Valor <b>Nominal</b>	Participación <b>USD.</b>	%
Ponce Alban Pablo Fernando	750.00	1.00	\$750.00	75%
Ponce Santiago Pablo Heberto	250.00	1.00	\$250.00	25%
<b>Total</b>	<b>1000</b>		<b>\$1,000.00</b>	<b>100%</b>

## **7. Estado de Resultado Integral**

### **a) Ingresos y Costo de Ventas**

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2019, es el siguiente:

<b>Ingresos</b>	<b>2019</b>
Ingrosos por Ventas	\$3,000.00
Ganancias por Reversión de Jubilación Patronal	\$0.00
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$0.00</b>

<b>Costos</b>	
Inventario Inicial de Materia Prima	\$0.00
Compras Netas locales de Materia Prima	\$0.00
Inventario Final de Materia Prima	\$0.00
<b>Total Costos</b>	<b>\$0.00</b>

## **ALICASA - ALIMENTOS HECHOS EN CASA CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes  
31 de diciembre del 2019  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

### **b) Gastos operacionales**

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

<b>Gastos</b>	<b>2019</b>
Sueldos	\$0.00
Aportes a la Seguridad Social + Fondo Reserva	\$0.00
Beneficios Sociales – Indemnización	\$0.00
Honorarios Profesionales	\$0.00
Arrendamiento	\$0.00
Mantenimiento y Reparaciones	\$0.00
Combustibles	\$0.00
Transporte	\$0.00
Promoción y Publicidad	\$0.00
Suministros y Materiales	\$0.00
Gastos de Gestión	\$0.00
Impuestos y Contribuciones	\$0.00
Depreciación de Activos Fijos	\$2,813.43
Amortización	\$0.00
Seguros y Reaseguros	\$0.00
Servicios Públicos	\$0.00
Gastos Financieros	\$0.00
Pagos por otros servicios y bienes	\$0.00
<b>Total Gastos</b>	<b>\$0.00</b>

## ALICASA - ALIMENTOS HECHOS EN CASA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes  
31 de diciembre del 2019  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

### **8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo**

Al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2019, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

ALICASA CIA. LTDA FLUJO DE EFECTIVO			
Por el año terminado al 31 diciembre del 2019			
MÉTODO INDIRECTO			
<b>VENTAS</b>			3.000,00
Cuentas por Cobrar al principio			-
Cuentas por Cobrar al final	3.686,24		
(+/-) VARIACION CTAS COBRAR	3.686,24	(3.686,24)	
<b>TOTAL RECIBIDO POR CLIENTES</b>			<b>(686,24)</b>
COSTOS DE VENTAS			-
GASTOS DE VENTAS			-
(+/-) VARIACION DE INVENTARIOS			-
(+/-) VARIACION DE IMTOS DIFERIDOS			(568,90)
(+/-) VARIACION OTROS ACT. CORRIENTES			-
(+/-) VARIACIONES CUENTAS POR PAGAR			1.540,07
(+/-) VARIACIONES GASTOS ACUMULADOS por beneficios a empleados			-
(+/-) VARIACION OTROS PAS. CORRIENTES			12,20
<b>EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS</b>			<b>983,37</b>
INTERESES GANADOS			-
DIVIDENDO RECIBIDO			-
INTERESES PAGADOS			-
PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR			(46,64)
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			<b>250,49</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
PRODUCTO VENTA DE MAQUINARIA			
COMPRA DE PPE			
INVERSIÓN			
<b>EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			<b>-</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>			
UTILIDAD NO ACUMULADA			(599,28)
OBTENCION DE DEUDA LARGO PLAZO			-
AUMENTO DE CAPITAL EN EFECTIVO			-
<b>EFFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>			<b>(599,28)</b>
(=) <b>AUMENTO NETO DE EFECTIVO</b>			<b>(348,79)</b>
(+) <b>EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIOD</b>			348,79
(=) <b>EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIOD</b>			<b>-</b>

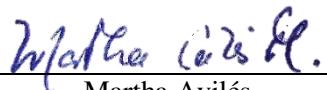
## **ALICASA - ALIMENTOS HECHOS EN CASA CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes  
31 de diciembre del 2019  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

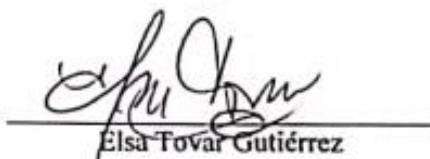
---

### **9. Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de este informe (05 de marzo del 2020) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.



Martha Avilés  
Contador  
R.U.C 0915673982001



Elsa Tovar Gutiérrez  
Gerente General  
C.I. 0959811746