

B- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1- GENERAL

ALCABASAN REPRESENTACIONES CABRERA BASANTES CIA. LTDA. Es una compañía creada mediante escritura pública del 3 de junio de 1999 ante el Notario 5º. del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de julio de 1999, con un capital suscrito y pagado de \$ 4'200.000,00. (SUCRES).

El 13 de noviembre del 2000 efectuó un aumento de capital por \$ 5'800.000,00 sucres llegando a un total de \$ 10'000.000,00 (SUCRES) según escritura pública ante el Notario 5º. del Cantón Quito, inscrita en el Registro Mercantil, el 9 de noviembre del 2000. El citado valor total de capital pagado en sucres equivale a USD 400,00 dólares de Estados Unidos de América, moneda que a partir del 1 de abril del 2000 rige para las transacciones económico-financieras en el país, y por lo tanto para el registro contable y emisión de estados financieros. El 28 de abril del 2004 mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Quinto del Cantón Quito Dr. Luis Humberto Navas se efectúa un aumento de capital por USD 1.200,00 dólares de Estados Unidos de América, llegando a un total de capital suscrito y pagado por USD 1.600,00 dólares de Estados Unidos de América; finalmente, el 17 de julio del 2007, mediante capitalización parcial de las utilidades del ejercicio 2006, se hizo un incremento de capital por USD\$ 9.000,00, mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Vigésimo Sexto del Cantón Quito Dr. Homero López Obando, con los que a la fecha se mantiene un capital suscrito y pagado por USD 10.600,00 dólares de los Estados Unidos de América.

2- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a- Los estados financieros de la empresa, se presentan en base a los precios históricos, y respectivas regulaciones y ajustes en base a disposiciones legales vigentes, emitidas por Superintendencia de Compañías y el S.R.I.

b- Base de preparación

Los estados financieros están preparados bajo NIIF para PYMES y Normas y Resoluciones del Servicio de Rentas Internas y la Superintendencia de Compañías.

c- Método de registro de los ingresos y gastos

El método de registro aplicado a los ingresos- exportación de servicios(comisiones), es el del devengado (reconocido por nuestros representados), es decir se genera el derecho y emitimos la facturación respectiva (previa su conciliación de datos) para su contabilización y recaudación posterior. Para los gastos, se aplica el método del devengado, es decir una vez que se genera la obligación (pasivo)

d- Valuación de Propiedad, Planta y Equipo

En el presente ejercicio, se mantienen los registros al costo histórico desde que se aplicó la dolarización (tanto para Propiedad, Planta y Equipo como para la depreciación acumulada).

e- Utilidad después de impuestos

Corresponde a la diferencia entre ingresos y gastos del ejercicio, disminuida por el 15% de participación de los trabajadores y el 23% de impuesto a la renta que causa la empresa, a distribuirse entre los socios porcentualmente de acuerdo a sus aportaciones.

3- CLIENTES

Dentro del Activo Corriente, tenemos la cuenta CLIENTES con un saldo de \$ 770.28 y corresponde a: \$ 95.62 saldo de fact. No. 1176 de XI/2012 y \$ 674.66 de factura No. 1178 del mismo mes, mismas que se cancelan en los primeros meses del 2013.

4- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al final del ejercicio 2012 terminó con un saldo bruto de USD \$187.453.86 y una depreciación acumulada de USD \$ 55.679.02. LA Propiedad, Planta y Equipo, durante el año 2012 se incrementó únicamente en \$ 1.225,00 y corresponde al rubro de Equipos de computación.

De los demás rubros podemos observar que no hay diferencias y no ameriten comentarse. Los bienes de: Vehículos, Muebles y Enseres y, Equipos de Computación se encuentran asegurados.

A continuación se presenta un cuadro comparativo de sus componentes:

B I E N E S

DEPREC. ACUMULADA

	A Dcbre/2011	A Dcbre/2012	A Dcbre/2011	A Dcbre/2012
INMUEBLES	\$ 93.900.00	\$ 93.900.00	\$ 9.369.65	\$ 11.342.15
VEHICULOS	70.177.68	70.177.68	14.508.96	25.326.00
MUEBLES Y ENSERES	6.781.24	6.781.24	3.716.24	4.293.21
EQUIPOS DE COMPUT.	15.369.94	16.594.94	14.026.34	14.717.66
TOTALES	186.228.86	187.453.86	41.621.19	55.679.02

5- PASIVO CORRIENTE

Como parte del Pasivo Corriente, tenemos las siguientes cuentas que son las más representativas y ameritan comentarse: Proveedores Locales con \$ 2.856.32 que incluyen principalmente a Aseguradora del Sur S.A. con \$ 828.67 y Visa Internacional con \$ 1.447.49 y C.N.T. con \$ 419.32. A continuación tenemos la cuenta de: Obligaciones con el IESS con \$ 3.096.33, que se cancela en enero/2013; Obligaciones con Instituciones Financieras por \$ 9.733.39 que es la porción corriente del préstamo que tenemos con Banco Internacional, pagadero en cuotas mensuales. Luego tenemos Dividendos por pagar al socio mayoritario \$ 7.960,05. Finalmente entre los más representativos tenemos Participación Trabajadores e Impuesto Renta 2012 con \$ 11.106.77 y 14.904.36 respectivamente.

6.- PASIVO NO CORRIENTE

Este grupo de cuentas con un saldo de \$ 40.681.62 está representada por lo siguiente: \$ 23.179,00 y \$ 15.180,00 que corresponden a Provisión para Jubilación Patronal y Provisión para Desahucio respectivamente, pasivos que por primera vez surgieron de la aplicación de NIIF para PYMES en el año 2010 más las provisiones de los años 2011 y 2012. Finalmente tenemos la cuenta de Pasivo por Impuestos Diferidos con \$ 2.322.62 misma que igualmente se produjo por el inicio de la aplicación de NIIF para PYMES.

7.- INGRESOS OPERACIONALES

Dentro de este rubro vale mencionar la cuenta de Comisiones (Exportación de servicios) que tiene al 31.12.2012 un saldo de \$ 320.633.63 y prácticamente es la que genera casi el 100% de los ingresos de la Empresa.

En cada ejercicio fluctúa en función del precio del barril de petróleo por un lado y según el volumen de toneladas que adquieren los clientes del país, parámetros que generan y hacen variar nuestros ingresos año a año (comisiones).

8.- GASTOS

Los gastos, que en total dentro del ejercicio alcanzaron a la suma de \$ 246.669,00 en relación al año anterior se incrementaron en un 17.17%, debido a que aumentamos una persona para gestión ventas y la Gerencia realizar movilizaciones a Colombia para abrir ese mercado. Estas gestiones se realizan con conocimiento y aprobación de Junta de socios.

9.- GASTOS FINANCIEROS

Apenas alcanza a \$ 2.102.46 y corresponden a intereses a favor del Banco Internacional y gastos bancarios ocasionados con Banco Internacional y Banco del Pichincha C.A lo que demuestra el bajo endeudamiento que tiene la Empresa con terceros.

A continuación constan comparativamente los gastos producidos entre los años 2011 y 2012 y cuyas diferencias demuestran las tendencias de efectividad con que se maneja presupuestariamente la empresa.

En páginas siguientes se adjuntan Estados Financieros (Balance General y de Resultados) comparativos 2011 y 2012 y Estado de Cambios en el Patrimonio.