

B- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

B- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 s/ 4'200.000,00. (SUCRES).

El 13 de noviembre del 2000 efectuó un aumento de capital por s/ 5'800.000,00 sucres llegando a un total de s/ 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 cuando fue en sucres y posteriormente convertidos a US \$, 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), y capacitación es el del devengado), es decir se genera el derecho y emitimos la facturación respectiva como base de su contabilización y recaudación inmediata. Para los gastos, de forma análoga también se aplica el método del devengado, es decir una vez que se genera la obligación (pasivo) por la adquisición de bienes y servicios se registra y cancela.

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) . En cuanto a la depreciación se refiere, se aplican los porcentajes que autoriza el SRI, con excepción de la relativa a INMUEBLES, ya que se aplica considerando el doble del tiempo de vida útil autorizado.

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 22% de impuesto a la renta que causa la Empresa, a distribuirse entre los socios porcentualmente de acuerdo a sus aportaciones.

3- CAJA-BANCOS

Dentro del Activo Corriente, tenemos como sumamente representativo por su liquidez el saldo que arroja la cuenta CAJA-BANCOS con un saldo de \$ 62.204.79 cuenta que durante el ejercicio 2014 permitió en gran medida cancelar o reducir los pasivos corrientes y no corrientes.

4- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al final del ejercicio 2014 terminó con un saldo bruto de USD \$191.392.41 y una depreciación acumulada de USD \$ 82.120.61. La Propiedad, Planta y Equipo, durante el año 2014 se incrementó únicamente en \$ 2.802.03 y corresponde al rubro de Equipos de computación. A partir de la aplicación de NIIF, se aplicó la política de depreciar los bienes inmuebles en el doble del tiempo que permite el SRI.

De los demás rubros podemos observar que no hay diferencias y no amerita 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/2013	A Dcbre/2014	A Dcbre/2013	A Dcbre/2014
INMUEBLES	\$ 93.900.00	\$ 93.900.00	\$ 13.314.65	\$ 15.287.15
VEHICULOS	70.177.68	70.177.68	36.143.04	45.361.56
MUEBLES Y ENSERES	7.917.76	7.917.76	4.860.82	5.428.64
EQUIPOS DE COMPUT.	16.594.94	19.396.97	15.375.66	16.152.82
TOTALES	188.590.38	191.392.41	69.694.17	82.230.17

5- PASIVO CORRIENTE

Como parte del Pasivo Corriente, tenemos las siguientes cuentas que son las más representativas y ameritan comentarse: Proveedores Locales con \$ 7.002.83 que incluyen principalmente a Aseguradora del Sur S.A. con \$ 1.083.75; Visa Internacional con \$ 2.994.18 y Francisco Cabrera Ll. por servicios profesionales \$ 1.350,00, e ICD con \$ 1.575,00 por pago excesivo como Cliente. Todos los valores indicados se cancelan en los primeros meses del siguiente ejercicio. A continuación tenemos las cuentas de: Obligaciones con el IESS con \$ 2.221.77, Beneficios sociales con \$ 2.510.00 Impuestos por Pagar \$ 1.426.44 que se van cancelando en sus vencimientos respectivos.

Finalmente entre los valores más representativos dentro del Pasivo Corriente, tenemos los correspondientes a Participación Trabajadores e Impuesto Renta 2014 con \$ 15.959.92 y 20.364.99 respectivamente, que se cancelarán dentro de los plazos legales.

6.- PASIVO NO CORRIENTE

Este grupo de cuentas con un saldo de \$ 2.745.42 corresponden a Provisión para Jubilación Patronal \$ 2.259,00 y Provisión para Desahucio \$ 486.42, provisiones registradas en base a estudios y reportes de la firma Actuarial Consultores Cía. Ltda.

7.- INGRESOS OPERACIONALES

En este rubro cabe destacar la cuenta de Comisiones (Exportación de servicios) que al 31.12.2014 arroja un saldo de e \$ 350.837 que representa el 99.5% de los ingresos de la Empresa. En comparación con el año anterior, se incrementó en unos \$ 92.379 debido principalmente al incremento en las ventas de nuestra representada PETROQUIM S.A. de Chile por cuanto ya tuvo mayor stock de materia prima por lo que nos asignó mayor volumen para las ventas y el hecho de que también subieron los precios en el mercado y nuestra comisión se nos reconoce en porcentaje sobre los precios de venta.

8.- GASTOS

En términos generales, el rubro de los gastos, que en total dentro del ejercicio alcanzaron a la suma de \$ 246.093,46 en relación al año anterior se produjo apenas un aumento por \$ 8.564 a pesar de que la División de Capacitación en Inglés que se creó a partir del mes de septiembre/2013 sigue en proceso de experimentación y sus gastos superan a los ingresos generados. Los demás gastos de operación se mantienen bajo un presupuesto rígido a pesar de la subida de costos de suministros, servicios, etc. Se mantienen también los gastos por movilizaciones del Gerente a realizar gestiones en Colombia para continuar en el proceso de apertura de ese mercado para la venta de materia prima para la industria del plástico. Estas gestiones se realizan con conocimiento y aprobación de Junta de socios.

9.- GASTOS FINANCIEROS

Apenas alcanza a \$ 1.890 y corresponden a intereses a favor del Banco Internacional y gastos bancarios ocasionados con el mismo, lo que demuestra el bajo gasto por endeudamiento en que incurre la Empresa.

A continuación se adjuntan Estados Comparativos de La Situación Financiera, del Resultado Integral de los años 2013 y 2014, y, Estado de Cambios en el Patrimonio al 31-12-2014..
