

B-

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

B- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1- GENERAL

ALCABASAN REPRESENTACIONES CABRERA BASANTES CIA. LTDA. Es una compañía creada mediante escritura pública del 3 de junio de 1999 ante el Notario 5° 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 5° 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 pues aplicamos la política

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 pues aplicamos la política de ventas al contado; 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.

3- CAJA-BANCOS

Dentro del Activo Corriente, tenemos como representativo el valor que arroja la cuenta CAJA-BANCOS con un saldo de \$ 13.007.81 la misma que durante el ejercicio 2015 permitió en gran medida cancelar o reducir los pasivos corrientes y no corrientes. En relación al saldo del año anterior, disminuyó en un 79% exclusivamente debido a que para incursionar en la actividad de arrendamientos se adquirió en el mes de junio de 2015 en \$ 156.000,00 de contado un departamento nuevo en el Edificio Danubio ubicado en calle Austria N34-64 e Irlanda en las cercanías del Colegio Sebastián de Benalcázar y que actualmente se encuentra arrendado proporcionándonos ingresos económicos.. Para finalizar el año, la empresa recurrió a contratar con el Banco Internacional un Préstamo para capital de Trabajo por \$ 20.000,00 a 12 meses plazo.

4- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al final del ejercicio 2015 terminó con un saldo bruto de USD \$192.581.50 y una depreciación acumulada de USD \$ 90.214.97. La Propiedad, Planta y Equipo, durante el año 2015 se incrementó únicamente en \$ 1.189.09 y corresponde al rubro de Muebles y Enseres. 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:

	BIENES		DEPREC. ACUMULADA	
	A Dcbre/2014	A Dcbre/2015	A Dcbre/2014	A Dcbre/2015
INMUEBLES	\$ 93.900.00	\$ 93.900,00	\$ 15.287.15	\$ 17.259.85
VEHICULOS	70.177.68	70.177.68	45.361.56	49.761.49
MUEBLES Y ENSERES	7.917.76	9.106.85	5.428.64	6.013.94
EQUIPOS DE COMPUT.	19.396.97	19.396.97	16.152.82	17.179.70
TOTALES	191392.41	192.581.50	82.230.17	90.214.97

5.- PROPIEDAD DE INVERSIONES

Este rubro está representado por la inversión realizada en la adquisición de un departamento y que se comenta al hablar de la cuenta de Caja-Bancos en la NOTA 3, con una inversión bruta de \$ 156.000,00 y depreciación acumulada por \$ 1.679,46 al 31-12-2015.

6- PASIVO CORRIENTE

Como parte del Pasivo Corriente, tenemos las siguientes cuentas que son las más representativas : Proveedores Locales con \$ 8.525.32 que incluyen principalmente a Aseguradora del Sur S.A. con \$ 855.93; Visa Internacional con \$ 3.256.37 y servicios contables con \$ 4.413,02; luego tenemos Obligaciones con Instituciones Financieras - Banco Internacional con \$ 20.181,11, de los cuales \$ 20.000,00 corresponde a préstamo para capital de trabajo a doce meses plazo, la primera cuota vence el 01-01-2016; y \$ 181.11 por intereses devengados que se cancelan con la primera cuota del préstamo en los primeros días de enero/2016. Todos los valores indicados con excepción del préstamo, se cancelan en los primeros meses del siguiente ejercicio, con la recaudación de ventas pues se efectúan al contado.

Además tenemos las cuentas: Impuestos por pagar \$ 1925.43, Obligaciones con el IESS por \$ 2821.71, Provisión de beneficios sociales \$ 5.632.50 de: Dividendos por pagar \$ 9.043.93 y los mas representativos que corresponden a Utilidades de Trabajadores e Impuesto a la Renta del ejercicio 2015 por \$ 26.162.32 y \$ 32.721.15 respectivamente, que igualmente se cancelarán oportunamente en los plazos legales.

7.- PASIVO NO CORRIENTE

Este grupo de cuentas con un saldo no representativo de \$ 4.299.75 y corresponde a Provisión para Jubilación Patronal \$ 3.329.73 y Provisión para Desahucios \$ 970.02 , provisiones registradas en base a estudios y reportes actualizados por Empresa especializada en la materia.

8- PATRIMONIO

En el Patrimonio podemos destacar el saldo de la Cuenta de Resultados Acumulados por \$ 34.074,53 que corresponde a parte de la utilidad del año 2014, y la utilidad del ejercicio al 31-12-2015 por \$ 115.262.53 cuyo destino la definirán en Junta de Socios al aprobar los Estados Financieros.

En el Patrimonio podemos destacar el saldo de la Cuenta de Resultados Acumulados por \$ 34.074,53 que corresponde a parte de la utilidad del año 2014, y la utilidad del ejercicio al 31-12-2015 por \$ 115.262,53 cuyo destino la definirán en Junta de Socios al aprobar los Estados Financieros.

9.- INGRESOS OPERACIONALES

En este rubro cabe destacar la cuenta de Exportación de servicios (Comisiones) que es la principal actividad de la Empresa que al 31.12.2015 arroja un saldo de \$ 435.377,73 que representa el 99.00% de los ingresos de la Empresa. En comparación con el año anterior, se incrementó en unos \$ 84.080,87 motivado por el incremento en las ventas de materia prima de nuestra representada PETROQUIM S.A. de Chile por cuanto mantuvo un mayor stock lo que hizo que se nos asigne mayor volumen para las ventas y el hecho de que también los precios en el mercado se mantuvieron altos y nuestra comisión se nos reconoce en porcentaje sobre los precios de venta. Los ingresos se producen por recuperación inmediata de la facturación, pues se aplica la política de ventas al contado.

10.- GASTOS

En términos generales, el rubro de los gastos, que en total en el ejercicio alcanzaron a la suma de \$ 265.837,44 en relación al año anterior aumentaron en \$ 19.743,98 (7.4%). Uno de los aspectos que incrementaron los gastos del ejercicio están dados por el hecho de que por último año se mantuvo la División de Capacitación en Inglés que se creó a partir del mes de septiembre/2013 como línea de negocio en proceso de experimentación y dado que sus gastos superan a los ingresos generados se decidió a fines de noviembre de 2015 eliminarla y liquidar al personal. 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.

A continuación se adjuntan Estados Comparativos de La Situación Financiera, del Resultado Integral de los años 2014 y 2015, y, Estado de Cambios en el Patrimonio al 31-12-2015.