

**B- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Li.

B- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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; 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, alcanzando un total de capital suscrito y pagado por USD 10.600,00 dólares de los Estados Unidos de América, finalmente el 7 de noviembre del 2016 mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaria Décimo Segunda del Cantón Quito Dra. María del Pilar Flores Flores inscrita en el Registro Mercantil el 29-11-2016 se efectúa un aumento de capital por US\$ 35.000,00 dólares de Estados Unidos de América. De esta manera, el nuevo capital social es de cuarenta y cinco mil seiscientos dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 45.600,00). Este aumento se efectúa mediante la capitalización de valores incluidos en la cuenta patrimonial de " utilidades no distribuidas", de los cuales, US\$ 34.074,53 corresponden a la utilidad del ejercicio 2014 y US\$ 925,47 a la utilidad del ejercicio 2015.

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 \$ dólares de América , 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.

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

	A Dcbre/2016	Aumentos	Disminuciones Y ajustes	A Dcbre/2017
INMUEBLES	\$ 93.900.00	\$	\$	\$ 93.900,00
VEHICULOS	114.133.14		40.177.68	73.955.46
MUEBLES Y ENSERES	9.106.85	277.19	887.90	8.496,14
EQUIPOS DE COMPUT.	19.396.97	2.183.75	692.08	20.888.64
TOTALES	236.536,96	2.460.94	41.757.66	197.240.24

DEPREC. ACUMULADA

	A Dcbre/2016	Aumentos	Disminuciones Y ajustes	A Dcbre/2017
INMUEBLES	\$ 19.232.35	\$ 1.972.56	\$ 0	\$ 21.204.91
VEHICULOS	57.507.28	7.991.04	32.177.68	33.320.64
MUEBLES Y ENSERES	7.391.35	606,19	868.90	7.128.64
EQUIPOS DE COMPUT.	18.063.74	784.18	679.08	18.168.84
TOTALES	102.194.72	11.353.97	33.725.66	79.823.03

5.- PROPIEDAD DE INVERSIONES

Este rubro está representado por la inversión realizada en la adquisición de un departamento (En Edificio Danubio) en el año 2015 con una inversión bruta de \$ 156.000,00. La depreciación del ejercicio es de \$ 3.358.92 alcanzando su depreciación acumulada a \$ 8.397.30 al 31-12-2017. La propiedad generó ingresos en el ejercicio el valor de \$ 11.100,00.

6- PASIVO CORRIENTE

Como parte del Pasivo Corriente, tenemos las siguientes cuentas que son las más representativas : Proveedores Locales con \$ 4.859.13 que corresponde a Visa Internacional; luego tenemos Obligaciones con Instituciones Financieras - (Banco del Pichincha) con \$ 9.370.33, corresponde a saldo del préstamo en el año 2016 para financiar parcialmente la compra 1 vehículo nuevo marca Nissan X-Trail, saldo que cancelaremos en 2018 mediante cuotas mensuales. Luego tenemos otros valores constantes en el pasivo corriente, como Impuestos por pagar, Obligaciones con el IESS, Beneficios sociales, Utilidades de Trabajadores e Impuesto a la Renta que se cancelan en los

c- Método de registro de los ingresos y gastos

El método de registro aplicado a los ingresos- exportación de servicios(comisiones), y arriendos, 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 se procede a su inmediata cancelación.

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- ACTIVO CORRIENTE

Dentro del Activo Corriente con un monto total de \$ 121.930.94 destacan como valores representativos los saldos de: la cuenta Otros Activos Corrientes con \$ 60.000,00 que corresponde al anticipo pagado a la firma Lombardía S.C.C.A. según Promesa de Compra-venta Notarizada el 24-08-2017 por la compra de el departamento No. 804 en el Edificio Lombardía que se encuentra en construcción cuyo costo total es de \$ 158.000,00 y que nos será entregado aproximadamente hasta mediados del segundo trimestre el presente año 2018, y que será arrendado una vez que esté terminado; tenemos luego la cuenta Caja-Bancos con \$ 45.941.96 la misma que durante el ejercicio 2017 facilitó en gran medida el poder atender económicamente las operaciones de la empresa y cancelar o reducir los pasivos corrientes.; luego tenemos Anticipos a empleados con \$ 6.806.62 mismo que recaudaremos de inmediato en el primer trimestre de 2018; luego tenemos Seguros Pagados por Adelantado con \$ 1040.89 que se amortizará contra gastos en 2018; a continuación Iva en Compras con \$ 3.788.64 que se compensará con el IVA en ventas cuando la empresa venda uno de los vehículos de su propiedad; luego tenemos \$ 4.133.53 por Anticipo de impuesto a la renta que se eliminará en 2018 al declarar el impuesto a la renta del ejercicio 2017.

4- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Ver cuadro en siguiente página)

Al final del ejercicio 2017 terminó con un saldo bruto de USD \$ 197.240,24 y una depreciación acumulada de USD \$ 79.823.03. La Propiedad, Planta y Equipo, durante el año 2017 aumentó en \$ 2.460.94 por adquisición de algunos bienes muebles y equipos de computación necesarios para la operación, y disminuyó en \$ 41.757.66 de los cuales \$ 40.177.68 corresponden a la venta de un vehículo usado, y, \$ 1.579.88 por ajustes en cuenta de bienes muebles y equipos de computación que no correspondían a activo fijo por su poco valor y fungibilidad. Paralelamente y por lo explicado, también se realizaron los registros correspondientes a las depreciaciones acumuladas. que inclusive ya llegaron al 100% de sus valores depreciables. A partir de la aplicación de NIIF, en lo que a Bienes Inmuebles se refiere, se aplica la política de registrar la depreciación en el doble del tiempo que permite el SRI.

primeros meses del siguiente ejercicio dentro de los plazos legales con la liquidez que dispone la empresa, más los ingresos normales del siguiente ejercicio, producto de las ventas que por política de la compañía son al contado.

7.- PASIVO NO CORRIENTE

Este grupo de cuentas con un monto total de \$ 5.503.43 y corresponden a: a Provisión para Jubilación Patronal \$ 4.290.90 y Provisión para desahucios \$ 1.212.53. provisiones registradas en base a estudios y reportes actualizados por Empresa especializada en la materia.

8- PATRIMONIO

En el Patrimonio que alcanza a un monto de \$ 297.668,82 podemos destacar lo siguiente respecto a las siguientes cuentas: el saldo de la Cuenta de Capital con \$ 45.600,00; Luego tenemos Reserva Legal con \$ 9.120,00; Resultados Acumulados por \$ 123.340.41 que corresponde a saldo de la utilidad del año 2015 \$ 20.573.93 y saldo de la utilidad del ejercicio 2016 por \$ 102.740.48, y finalmente la utilidad del ejercicio 2017 con \$ 119.634.41.

9.- INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos globales de la compañía en el ejercicio 2017 alcanzaron \$ 479.885,56 y en relación al ejercicio anterior, aumentaron en \$ 42.499.51 debido principalmente a lo siguiente:

Los ingresos por Exportación de servicios (comisiones) aumentaron en \$ 27.644.64. básicamente por un ligero aumento en el volumen de toneladas vendidas y también por un aumento en el volumen de comisiones generadas por el alto precio de las materias primas. Los ingresos se recuperan en forma inmediata de la facturación, pues se aplica la política de ventas al contado. Luego tenemos un saldo de \$ 13.929.82 como utilidad en venta de activos y corresponde a beneficio en la venta de un vehículo usado de la empresa.

10.- GASTOS

En términos generales el rubro de gastos, en total en el ejercicio 2017 alcanzaron a la suma de \$ 298.867.45 y en relación al año anterior aumentaron en \$ 20.293.53 Este incremento se debió principalmente a los rubros de sueldos, beneficios sociales, aporte patronal, fondos de reserva, jubilación patronal, rubros que suman \$ 9.539,00 pues aumentamos un colaborador más a la nómina; honorarios se incrementaron en \$ 7362,00 y los demás rubros de gastos sufrieron incrementos no significativos debido a la subida normal de precios de bienes y servicios para operación.

A continuación se presenta información adicional de:

- Estado de Cambios en el Patrimonio al 31-12-2016 y 2017.
- Análisis financiero horizontal de la situación por los años 2017/2016.
- Estado comparativo de ingresos y gastos de los años 2017/2016.