

**ALCABASAN REPRESENTACIONES CABRERA BASANTES CIA. LTDA.**

**A- ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**ALCABASAN REPRESENTACIONES CABRERA BASANTES CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**1- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

<b>ACTIVOS</b>	<b>USD</b>	<b>%</b>
ACTIVO CORRIENTE	153.931.37	35.00
PROPIEDAD P. Y EQUIPO (NETO)	145.291.17	33.00
PROPIEDAD DE INVERSION (NETA)	140.884.86	32.00
ACTIVOS POR IMP.TOS. DIFERIDOS	436.54	0.00
OTROS ACTIVOS NO CORR.	100.00	0.00
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>440.643.94</b>	<b>100.00</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
PASIVO CORRIENTE	76.303.61	17.00
PASIVO NO CORRIENTE	10.149.92	2.00
<b>PATRIMONIO</b>	<b>355.128.31</b>	<b>81.00</b>
CAPITAL PAGADO	150.000.00	
RESERVA DE CAPITAL	0.00	
RESERVA LEGAL	9.120.00	
RESULTAD ACUM. PROVISION	242.92	
RESULTADOS ACUMULADOS	78.382.70	
UTILIDAD EJERCICIO 2019	116.444.79	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>440.643.94</b>	<b>100.00</b>

La Utilidad del Ejercicio está ya disminuida en el valor correspondiente a gastos no deducibles, por \$ 4.263.20

**ALCABASAN REPRESENTACIONES CABRERA BASANTES CIA. LTDA.****2- ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL****DEL 01-01 AL 31-12 DEL 2019**

	USD	%
<b>INGRESOS</b>	<b>583.187,83</b>	
COMISIONES (Exportación de Servicios)	575.787,75	99,00
ARRIENDOS	7.400,00	1,00
UTILIDAD EN VTA. DE ACTIVOS	00	
VARIOS	0,08	0
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>583.187,83</b>	<b>100,00</b>
GASTOS DE VENTAS	187.681,10	46,00
GASTOS DE ADMINISTRACION	217.656,30	54,00
GASTOS FINANCIEROS	802,63	0,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>406.140,03</b>	<b>100,00</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>177.047,80</b>	<b>30,0 %</b>
<b>BASE CALCULO 15% TRABAJADORES</b>	<b>177.047,80</b>	
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	- 26.557,17	
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>150.490,63</b>	
Gastos no deducibles	4.263,20	
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>154.753,83</b>	
REINVERTIR Y CAPITALIZAR	0	
<b>SALDO UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>154.753,83</b>	
IMPUESTO RENTA 22%	- 34.045,84	
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>120.707,99</b>	

**ALCABASAN REPRESENTACIONES CABRERA BASANTES CIA. LTDA.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>NOTA 3</b>	<b>USD</b>
CAJA BANCOS		142.270,95
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		776,00
ANTICIPOS A EMPLEADOS		1.500,00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		0
SEGUROS PAGADOS POR ADELANT.		1.426,66
IVA EN COMPRAS		2.399,14
RETENCIONES IMPUESTO RENTA		0
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		5.558,62
ANTICIPO A PROVEEDORES		0
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>153.931,37</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>NOTA 4</b>	
EDIFICIOS		93.900,00
VEHICULOS		123.955,46
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFIC.		10.601,85
EQUIPOS DE COMPUTACION		23.107,85
<b>TOTAL ACTIVO FIJO BRUTO</b>		<b>251.565,16</b>
DEPRECIACION ACUMULADA		- 106.273,99
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQ.( NETO)</b>		<b>145.291,17</b>
<b>PROPIEDAD DE INVERSION ( INMUEBLE)</b>	<b>NOTA 5</b>	<b>156.000,00</b>
DEPRECIACION ACUMULADA		- 15.115,14
<b>PROPIEDAD DE INVERSION NETA</b>		<b>140.884,86</b>
<b>ACTIVOS POR IMPTOS. DIFERIDOS</b>		<b>436,54</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>		
DEPOSITOS EN GARANTIA		100,00
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>440.643,94</b>

**PASIVO Y PATRIMONIO**

<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>NOTA 6</b>	
PROVEEDORES LOCALES		2.571,26
OBLIGACIO. CON INST. FINANC		0
IMPUESTOS POR PAGAR		3.141,11
OBLIGACIONES CON EL IESS		4.104,89
PROVISIÓN BENEFIC. SOCIALES		1.575,85
OTROS PASIVOS CORRIENTES		1.507,49
ANTICIPO DE CLIENTES		2.800,00
15% PARTICIP. TRABAJADORES 2019		26.557,17
IMPUESTO RENTA 2019		34.045,84
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>76.303,61</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>NOTA 7</b>	
OBLIGAC. CON INSTIT. FINANCIERAS		0
CUENTAS POR PAGAR		0
PROV. JUBIL. PATRONAL		7.534,39
PROVISION DESAHUCIOS		2.615,53
PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS		0
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>10.149,92</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>NOTA 8</b>	
CAPITAL		150.000,00
RESERVA LEGAL		9.120,00
RESULTADOS ACUMULADOS PROVISION.		242,92
RESULTADOS ACUMULADOS		78.382,70
UTILIDAD DEL EJERCICIO		116.444,79
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<b>354.190,41</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>440.643,94</b>

Las notas forman parte de los estados financieros.

**ALCABASAN REPRESENTACIONES CARRERA BASANTES CIA. LTDA.**

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

**ENERO 1 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**INGRESOS OPERACIONALES**                      **NOTA 9**

**INGRESOS**

COMISIONES (EXPORTAC. SERVICIOS)	575.787.75	99%
ARRIENDOS	7.400,00	1%
UTILIDAD EN VTA. DE ACTIVOS	0	
VARIOS	0,08	0
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>583.187.83</b>	<b>100%</b>

**GASTOS Y COSTOS**

**GASTOS**    **NOTA 10**

GASTOS DE VENTAS	187.681,10	46%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	217.656,30	54%
GASTOS FINANCIEROS	802,63	0
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>406.140,03</b>	<b>100%</b>
<b>UTILIDAD ANTES PART. TRABAJAD. e I. RENTA</b>	<b>177.047,80</b>	

**Las notas forman parte de los estados financieros.**

**B- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

## **B- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

### **1- GENERAL.**

**ALCARASAN 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; el 17 de julio del 2007, mediante capitalización parcial de las utilidades del ejercicio 2006, se hizo un incremento de capital por USDS 9.000,00, mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Vigésimo Sexto del Cantón Quito Dr. Haroera López Obando, alcanzando un total de capital suscrito y pagado por USD 10.600,00 dólares de los Estados Unidos de América; 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 alcanza a cuarenta y cinco mil seiscientos dólares de los Estados Unidos de América ( US\$ 45.600,00 ). Este aumento se efectuó mediante 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. Finalmente, mediante escritura pública otorgada el trece de septiembre del año dos mil diecinueve, ante la Dra. María del Pilar Flores Flores, Notaria Décimo Segunda del Cantón Quito, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito, el veintiuno de octubre del año dos mil diecinueve, se efectúa un aumento de capital por ciento cuatro mil cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América ( US \$ 104.400) alcanzando el nuevo capital social a ciento cincuenta mil dólares de los Estados Unidos de América ( US \$ 150.000).

El aumento se realizó mediante capitalización de valores correspondientes a la cuenta patrimonial de " utilidades no distribuidas" del ejercicio económico dos mil dieciocho.

### **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 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, por 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 \$ 153.931,37 se presentan como valores representativos los saldos de: la cuenta Caja-Bancos con \$ 142.270,95 la misma que facilitará atender las obligaciones del pasivo corriente. Durante el ejercicio 2019 facilitó en gran medida el poder atender eficientemente las operaciones de la empresa y cancelar o reducir los pasivos corrientes; luego tenemos Anticipos a empleados con \$ 1.500,00 mismo que recaudaremos de inmediato en el primer trimestre de 2020; luego tenemos Seguros Pagados por Adelantado con \$

1.426,66 que se amortizará contra gastos en 2020, a continuación Iva en Compras con \$ 2.399,14 que se compensará con el IVA en ventas si la empresa en el año venidero realiza ventas con tarifa 12% de IVA.; luego tenemos \$ 5.558,62 por Anticipo de impuesto a la renta que se eliminará en 2020 al declarar el impuesto a la renta del ejercicio 2019.

#### 4- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al final del ejercicio 2019 terminó con un saldo bruto de USD \$ 251.565,16 y una depreciación acumulada de USD \$ 106.273,99. La Propiedad, Planta y Equipo, durante el año 2019 tuvo un incremento de \$ 54.137,42; el aumento es por compras de un vehículo en \$ 50.000,00, de Bienes Muebles por \$ 1.918,21 y \$ 2.219,21 de equipos de computación. 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 permitido por la Ley.

Los bienes de: Los Inmuebles, 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 Dobre/2018	Aumentos	Disminuciones Y ajustes	Dobre/2019
INMUEBLES	\$ 93.900,00	\$	\$	\$ 93.900,00
VEHICULOS	73.955,46	50.000,00		123.955,46
MUEBLES Y ENSERES	8.683,64	1.918,21		10.601,85
EQUIPOS DE COMPUT.	20.888,64	2.219,21	0	23.107,85
<b>TOTALES</b>	<b>197.427,74</b>	<b>54.137,42</b>		<b>251.565,16</b>

**DEPREC. ACUMULADA**

	<b>A Dcbre/2018</b>	<b>Aumentos</b>	<b>Disminuciones Y ajustes</b>	<b>A Dcbre/2019</b>
INMUEBLES	\$ 23.177.47	\$ 1.972.70	\$ 0	\$ 25.150.17
VEHICULOS	41.311.68	11.955.87		\$3.267.55
MUEBLES Y ENSERES	7.632.24	496,87		8.129.11
EQUIPOS DE COMPUT.	19.448.04	279.12		19.727.16
<b>TOTALES</b>	<b>91.569.43</b>	<b>14.704.56</b>		<b>106.273.99</b>

**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 \$ 15.115,14 al 31-12-2019. La propiedad generó en el ejercicio un ingreso bruto por arrendamientos por un valor de \$ 7.400,00.

**6- PASIVO CORRIENTE**

Como parte del Pasivo Corriente que alcanza a \$ 76,303.61, tenemos los más representativos que corresponden a: Utilidades de trabajadores \$ 26,557.17, Impuesto a la renta 2019 con \$ 34.045.84, y además tenemos las siguientes cuentas que no son representativas y corresponden a: Proveedores Locales con \$ 2,571.26; Impuestos por pagar con \$ 3,141.11; Obligaciones con el IESS \$ 4,104.89; Beneficios sociales con \$ 1,575.85; Anticipos de clientes (Por arriendos) \$ 2.800 y Otros Pasivos Corrientes con \$ 1,507.49; casi todos se cancelan en el primer trimestre del siguiente año dentro de los respectivos 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 \$ 10.149,92 y corresponde a la Provisión para Jubilación Patronal \$ 7,534.39 y Provisión para desahucios \$ 2.615.53 provisiones registradas en base a estudios y reportes actualizados por Empresa ACTUARIA especializada en la materia.

**8- PATRIMONIO**

Los componentes del Patrimonio que alcanza a un monto de \$ 354.190,41 son los siguientes: el saldo de la Cuenta de Capital con \$ 150.000,00 que en el año 2019 se incrementó en \$ 104.400,00 mediante la capitalización de cuenta patrimonial de Resultados acumulados. Luego tenemos Reserva Legal con \$ 9.120,00; Resultados Acumulados por \$ 78.382,70 que corresponde a saldo de la utilidad del año 2018, y finalmente la utilidad del ejercicio 2019 con \$ 116.444,79.

## **9.- INGRESOS OPERACIONALES**

El ingreso total de la compañía en el ejercicio 2019 alcanzó a \$ 583.187,83 y en relación al ejercicio anterior, disminuyeron en \$ 73.244,25 debido principalmente a lo siguiente:

- Los ingresos por Exportación de servicios ( comisiones) disminuyeron en \$ 72.005,03 afectado básicamente porque el mercado de resinas plásticas más vendido que comprende polietilenos y polipropilenos sufrió una baja del 8 al 9% en el Ecuador, debido al menor consumo por parte de los clientes y por la débil economía de nuestro país en el 2019. Otros ingresos tuvieron cambios insignificantes. Los ingresos se recuperan en forma inmediata de la facturación, pues se aplica la política de ventas al contado.

## **10.- GASTOS**

El rubro de gastos, en total en el ejercicio 2019 alcanzaron a la suma de \$ 406.140,03 y en relación al año anterior aumentaron en \$ 61.742,18 incremento motivado principalmente a aumento de un trabajador y el incremento de los rubros de sueldos, beneficios sociales, aporte patronal, fondos de reserva, jubilación patronal ( Los pagos realizados al señor Gerente General de la Empresa, se efectúan en concepto de honorarios mediante factura y contablemente así constan, de los cuales se le retiene y paga al I.E.S.S. el 17,60% como aportes sin relación de dependencia). Luego tenemos otros rubros como mantenimiento, suministros y materiales, gastos de viaje y más gastos que tuvieron incrementos no significativos debido a la subida normal de precios de bienes y servicios para operación.