

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. POLITICAS CONTABLES

BASE DE PRESENTACION: Los estados financieros y sus notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda de circulación oficial en el Ecuador, y están preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF en apego a la Resolución No. 08 GDSC.010 del 31 de Diciembre de 2008 en el que se establece que la empresa ALIAXSA S.A. forma parte del 3er grupo de empresas que deben aplicar las normas señaladas debido al monto de sus activos, y a la cantidad de colaboradores que posee.

EFFECTIVO y EQUIVALENTES: La empresa define como Efectivo en sus Estados Financieros los saldos disponibles en caja y bancos

CUENTAS POR COBRAR: Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable

ACTIVOS FIJOS: Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se amortizan; generalmente se renuevan los equipos negociando como parte de pago un equipo anterior. Las tasas de depreciación anual en los activos fijos son las siguientes:

Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación y software	20%
Otros Activos	10%

CUENTAS POR PAGAR: Corresponden a pagos pendientes que se encuentran respaldados por documentos autorizados por el Servicio de Rentas Internas

PROVISIONES: Se reconoce con cargo a resultados mensualmente los beneficios a empleados de forma proporcional y las provisiones por desahucio y jubilación se registraron como impacto por aplicación de las NIIF por 1era vez con aprobación de la Gerencia y los accionistas por lo que no se generan cuentas de impuestos diferidos.

PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES: La empresa reconoce con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga el 15% de participación de trabajadores en las utilidades como lo establece el Código de Trabajo vigente en el Ecuador

PROVISION PARA IMPUESTO A LA RENTA: La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa imponible vigente para el periodo que en el presente año es de 23%

RESERVAS: Se registra la reserva legal del 10% establecida en la Ley de Compañías en el periodo inmediato siguiente junto con el reparto de dividendos o el cargo de la utilidad neta a reserva facultativa según lo determine la Junta General de Accionistas

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS: La empresa en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios del servicio que vende.

GASTOS: Los gastos incurridos en el periodo son cargados a resultados del año en base al método del devengado,.

ESTIMACIONES: Las estimaciones y supuestos se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de las circunstancias del mercado, el manejo de los activos y los hechos actuales, sin embargo las cifras futuras pueden variar respecto de las originales debido a la ocurrencia de eventos futuros extraordinarios como por ejemplo siniestros.

La aplicación de las Normas NIIF para Pymes indica que las empresas PYMES por su naturaleza no están en condiciones de contratar servicios onerosos como avalúos, peritajes o estudios actuariales por lo tanto esta Administración no lo hizo.

		2011	2012
2	CUENTAS POR COBRAR		
	Tarjetas de Credito	29208.89	29092.26
	Ch protestados	1626.45	603.31
	Anticipos proveedores	40676.51	19718.03
		71.511.85	49.413.60
3	OTRAS CTAS POR COBRAR		
	Prestamos Colaboradores	11344.58	5108.04
4	CREDITO FISCALE POR RETENCIONES IVA	40693.26	7053.42
	CREDITO FISCAL POR RETENCIONES FUENTE	109993.50	176098.27
	SEGUROS ANTICIPADOS	3496.53	

5 ACTIVOS FIJOS

muebles y enseres Almacén	50783.63	84387.77
muebles y enseres Administración	3280.48	3280.48
Eq computación Almacén	21743.07	21743.07
Eq computación Administración	3415.37	3415.37
Vehículos Almacén	60473.40	60473.40
Vehículos Administración	37491.08	38379.32
Equipos de Oficina Almacén	8381.86	13156.70
Depreciacion	-147508.41	-162783.00
	38.060.48	62053.11

6 OTROS ACTIVOS : DEPOSITOS EN GARANTIA**7 CUENTAS POR PAGAR**

Proveedores Mercaderías	293155.72	162774.74
Proveedores Suministros	78.58	60.75
Proveedores de Servicios	9220.95	8502.60
Seguros por pagar	1491.20	6277.22
	303946.45	177615.31

8 PASIVOS RELACIONADOS

Prestamos Accionistas	405988.96	415269.23
-----------------------	-----------	-----------

9 ANTICIPOS CLIENTES

Bonos navideños	18809.37	17948.04
-----------------	----------	----------

10 OTRAS OBLIGACIONES CORREINTES

IESS	4451.22	5829.10
BENEFICIOS SOCIALES	17997.78	14710.99
SRI RETENCIONES	70442.49	4072.50
SRI IVA POR PAGAR	0.00	44881.05
GASTOS POR PAGAR	1426.39	1061.06
	94.317.88	70.554.70

11 RESULTADOS NIIF 1ERA APLICACIÓN

Al 31 de Diciembre del 2012 los estados financieros no fueron registrados los ajustes debido a que la empresa no esta en condiciones económicas de contratar avalúos y peritos

12 EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de la preparacion y posterior presentacion de los informes para la aprobación de la Junta General de Accionistas la empresa esta evaluando la afectación de los resultado para Mantenerse como en EMPRESA EN MARCHA. Ya que en el año 2013 se deben renovar contra-To de FRANQUICIAS en el que existe la cláusula de remodelación de locales

