

DISTRIBUIDORA ALAVA S.A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2012

Resumen de las Principales Políticas de Contabilidad

La contabilidad se la lleva de acuerdo con las dispersiones de la ley de Régimen Tributario Interno y a su Reglamento y es preparada tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1).

Los Estados Financieros preparados al 31 diciembre del 2012, se constituyen en los segundos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacional de Información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de Normas Internacional de Contabilidad (IASB).

Los presentes estados financieros comprenden: Estados de Situación Financiera, Estados de Resultado Integral, Estado de Cambio de Patrimonio, Estados de Flujo de Efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2011 y 2012.

1. Efectivo y equivalente de Efectivo.

Forman parte de los activos financieros líquidos y depósitos bancarios a la vista y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en efectivo y están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

Hemos conciliado la cuenta caja y banco aplicando la NIC 7 y párrafo 7 que corresponde a la conciliación de su importe de sus estados de flujo de efectivo al 31 diciembre del 2012 que es:

Caja Banco	\$ 73.698,00
-------------------	---------------------

2. Cuentas y Documentos por Cobrar

Representan los valores adeudados por terceros (clientes) a la empresa, son clasificadas dentro de los activos corrientes debido a que su vencimiento es de 30 a 60 días.

No Relacionadas / Locales	\$ 68.369,00
----------------------------------	---------------------

3. Provisión Cuentas Incobrable

Representan los valores adeudados por terceros (clientes) a la empresa, los mismos que ya tienen una antigüedad de más de 5 años y que no se han podido recuperar

No Relacionadas / Locales	\$ 683,00
----------------------------------	------------------

4. Inventario

Está compuesto por mercadería terminada que al 31 de diciembre del 2012 la Empresa tuvo en el Almacén.

Productos Terminados de Mercadería en Almacén \$ 275.890,00

5. Propiedad Planta y Equipo.

El costo de la propiedad planta y equipo comprende a su precio de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación del activo y funcionamiento según lo previsto por la administración

Los inmuebles están registrados al costo de adquisición mientras maquinaria y equipo y vehículo son registrados al costo menos la depreciación acumulada. El terreno es registrado al valor de la adquisición, el cual se constituye como un activo no depreciable.

Este caso el método de depreciación aplicado en la empresa es el de línea recta y la vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

Terreno	\$ 485.000,00
Inmueble	\$ 439.243,73
Maquinaria y Equipo	\$ 9.693,03
Equipo de Cómputo	\$ 4.002,16
Vehículo, equipo de transporte y caminero	\$ 498.632,66
(-)Depreciación Acumulada	\$ 169.365,73

6. Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores Corrientes

Se considera los valores que la empresa adeuda a empresas proveedoras, los que son clasificados dentro de los pasivos corrientes debido a que su vencimiento es de 15 a 30 días.

No Relacionadas Locales \$ 86.191,60

7. Otras Cuentas y Documentos por Pagar

Corresponde al valor que perciben los empleados por vacaciones, décima tercera y decima cuarta remuneración, en el formulario de impuesto a la renta de este periodo no aparece casillero para registrar esta obligación por lo cual se utilizó esta cuenta

Otras Cuentas y Documentos por Pagar \$ 15.336,22

8. Impuesto a la Renta del ejercicio

Se basa en la utilidad gravable tributaria obtenida mediante la diferencia entre los Ingresos Corrientes y los Costos y Gastos

Deducibles, aplicando a esta diferencia la tasa vigente del Impuesto a la Renta aprobada por la Administración Tributaria.

Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio \$ 12,139.37

9. Participación de Trabajadores por Pagar del Ejercicio

Se basa en la utilidad gravable tributaria obtenida mediante la diferencia entre los Ingresos Corrientes y los Costos y Gastos Deducibles, aplicando a esta diferencia la tasa del 15% que corresponde al porcentaje de utilidad a los trabajadores.

Participación de Trabajadores por Pagar \$ 9.314,10

10. Obligaciones No Corrientes Con Instituciones Financieras

Corresponde a las obligaciones financieras al 31 de diciembre del 2012 cuyo financiamiento proviene de las instituciones financieras locales.

Obligaciones con Inst. Financieras/locales \$ 958.477,39

11. Capital Suscrito y/o Asignado

Está integrado por 1000 acciones ordinarias y normativas cuyo valor es de \$1,00 de los Estados Unidos de América.

Capital Suscrito \$ 1.000,00

12. Aportes de socios o accionistas para futuras capitalizaciones.

Corresponde a las inyecciones de dinero realizadas por los socios o accionistas de la empresa para que sean utilizados en el futuro para aumento de Capital o nuevas inversiones.

Aportes de Socios o Accionistas \$ 599.000,00

13. Reserva Legal.

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% del total de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal cuyo cálculo se basa en obtener de la utilidad después de impuestos el 10%, en este balance rectificatorio este valor fue sumado al del impuesto causado debido a que al momento de la rectificación no existe la cuenta para registrar el descuento por reserva legal en el estado de resultados, que proporciona el portal de la superintendencia de compañías.

Reserva Legal \$ 2.032,03

14. Utilidad del Periodo

La utilidad del periodo ha sido calcula en base a la diferencia entre los Ingresos Corrientes y Costos y Gastos Deducibles de cuyo resultado obtenido se disminuye el 15% de Participación de Trabajadores la misma que constituye la Utilidad antes de Impuesto a la Renta de la cual se procede a aplicar el 22% del Impuesto Renta dicho valor obtenido es restado de la Utilidad

antes del impuesto obteniendo la utilidad antes de la Reserva Legal a este valor se le calcula el 10% de reserva Legal y a su vez se resta este porcentaje dando como resultado la utilidad neta del periodo.

Utilidad del Periodo **\$ 38.608,49**

Eventos Subsecuentes:

Hasta el 31 diciembre del 2012 y la fecha de presentación de estos estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) no se han producido eventos que en opción de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los resultados indicados en los mencionados estados financieros.


Ing. Graciela Elizabeth Ortega Astudillo
Contador General
Reg. 033749