

# DISTRIBUIDORA ALAVA S.A

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2017

### 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) diseñadas en función a las Normas Internacional de Información Financieras (NIIF) vigente al 31 de diciembre del 2013 y aplicada de manera uniforme a los periodos que presentan en estos estados financieros.

Los Estados Financieros preparados al 31 diciembre del 2017, 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). Hasta el año 2010 los estados financieros.

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 2016 y 2017

#### 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 2017 que es:

|                   |                     |
|-------------------|---------------------|
| <b>Caja Banco</b> | <b>\$ 57.520,00</b> |
|-------------------|---------------------|

#### 2. Inventario

Está compuesto por mercadería terminada que al 31 de Diciembre del 2017 la Empresa tuvo en el Almacén.

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>Productos Terminados de Mercadería en Almacén</b> | <b>\$ 84.623,40</b> |
|--|---------------------|

#### 3. 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.

|  |                      |
|--|----------------------|
| <b>Terreno</b>                                   | <b>\$ 601.032,03</b> |
| <b>Inmueble</b>                                  | <b>\$ 439.243,73</b> |
| <b>Maquinaria y Equipo</b>                       | <b>\$ 25.193,03</b>  |
| <b>Vehículo, equipo de transporte y caminero</b> | <b>\$ 772.211,28</b> |
| <b>(-)Depreciación Acumulada</b>                 | <b>\$ 462.131,61</b> |

**4. 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.

|                        |                      |
|------------------------|----------------------|
| <b>No Relacionadas</b> | <b>\$ 202.122,36</b> |
|------------------------|----------------------|

**5. Obligaciones Financieras**

Las obligaciones financieras corresponden al financiamiento otorgado por las diferentes instituciones bancarias las mismas que son clasificadas dentro de los pasivos corrientes.

|                |                      |
|----------------|----------------------|
| <b>Locales</b> | <b>\$ 190.236,20</b> |
|----------------|----------------------|

**6. 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.

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>Participación de Trabajadores por Pagar</b> | <b>\$ 34.507,28</b> |
|--|---------------------|

**7. Capital Suscrito y/o Asignado**

Está integrado por 600000 acciones ordinarias y normativas cuyo valor es de \$1,00 de los Estados Unidos de América.

|                         |                      |
|-------------------------|----------------------|
| <b>Capital Suscrito</b> | <b>\$ 600.000,00</b> |
|-------------------------|----------------------|

**8. 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

\$325.769,02

#### 9. Utilidad del Periodo

La utilidad del periodo ha sido calculada 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

\$ 199.564,28

#### Eventos Subsecuentes:

Hasta el 31 diciembre del 2017 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 opinión 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