

DISTRIBUIDORA ALAVA S.A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2018

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 2018, 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 2017 y 2018

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 2018 que es:

Caja Banco	\$ 44.625,93
-------------------	---------------------

2. Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo.

Se obtiene de la sumatoria del crédito tributario acumulado provenientes de las declaraciones mensuales de IVA y el valor de las retenciones en la fuente de IVA que le hayan realizado sobre las ventas de la compañía.

Saldo IVA	\$ 36.372,50
------------------	---------------------

3. Inventario.

Está compuesto por mercadería terminada que al 31 de diciembre del 2018 la Empresa tuvo en el Almacén.

Productos Terminados de Mercadería en Almacén \$ 95.000,00

4. 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	\$ 601.032,03
Inmueble	\$ 439.243,73
Maquinaria y Equipo	\$ 53.181,34
Vehículo, equipo de transporte y caminero	\$1.119.969,28
(-)Depreciación Acumulada	\$ 9 31.975,42

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.

No Relacionados/Locales \$ 96.811,63

6. Crédito A Mutuo.

Registra la adquisición a crédito de cinco camiones y un montacargas por parte de la compañía para la distribución de sus productos a la empresa Automotores de la Sierra S.A., al 31 de diciembre de 2018.

Deudas con Terceros \$336.697,98

7. 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 \$ 7.627,21

8. Obligaciones con el IESS

Corresponde al valor de la aportación del periodo diciembre 2018

Obligaciones con el IESS \$ 5.436,39

9. Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados

Corresponde al valor que perciben los empleados por vacaciones, décima tercera y decima cuarta remuneración.

Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados \$ 18.758,62

10. Obligaciones con instituciones Financieras no corrientes.

Representan a las obligaciones que la empresa ha adquirido con otras empresas no relacionadas las mismas que son clasificadas dentro de los pasivos no corrientes por su vencimiento mayor a un año.

No Relacionadas/Locales \$266.807,86

11. Crédito A Mutuo no Corriente.

Registra la adquisición a crédito de cinco camiones y un montacargas por parte de la compañía para la distribución de sus productos a la empresa Automotores de la Sierra S.A., al 31 de diciembre de 2018, cuyo vencimiento es superior a un año.

Deudas con Terceros/Largo Plazo \$ 2.294,92

12. 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.

Capital Suscrito \$600.000,00

13. 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 \$ 69.997,48

14. Reserva Legal.

Le ley de compañías requiere que por lo menos el 10% del total de las utilidad anual sea apropiado como reserva legal cuyo cálculo se basa en obtener de la utilidad después de impuestos el 10% hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social.

Reserva Legal **\$141.118,53**

15. 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 **\$ 38.898,77**

Eventos Subsecuentes:

Hasta el 31 diciembre del 2018 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