

ALAZAN CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

3 Efectivo y Equivalentes de Efectivo Un resumen de Efectivo y Equivalentes de Efectivo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Caja	320	320
Bancos	26,270	30,569
	26,590	30,889

4 Cuentas por Cobrar Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
(1) Clientes	11,411	14,385
Clientes Relacionados	2,624	1,593
Cuentas por Cobrar Empleados	1,263	2,203
Depósitos en Garantía	1,500	1,500
Gastos pagados por adelantado	7,152	6,899
Anticipos por Justificar	1,607	2,625
Retención en la Fuente	4,969	4,608
Anticipo del Impuesto a la Renta	10,539	9,996
	41,065	43,809
(-) Provisión Acumulada	362	357
Cuentas Incobrables		
	40,703	43,452

(1) El estado de la cartera por edades de vencimiento al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

	a 30 días	a 60 días	a 90 días	+ 90 días	Total
Clientes	7,861	-	3,550	-	11,411

ALAZAN CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

5 Inventario El resumen de inventario, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Inventario	215,051	178,862
(1) (-) Provisión Obsolescencia de Inventario	9,154	
	205,897	178,862

(1) El movimiento de la provisión acumulada para inventario obsoleto es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Saldo Inicio del Año	-	-
Provisión del Año NIIF	9,154	-
	9,154	-

**6 Propiedad
 Planta y
 Equipo**

El resumen de Propiedad Planta y Equipo, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Terrenos	-	469
Edificios	394,582	48,715
Instalaciones	208,545	208,545
Muebles y Enseres	-	551
Equipos de Ventas	956	956
Equipo de Oficina	-	1,331
Equipo de Computación	8,000	8,000
	612,083	268,567
Menos Depreciación Acumulada	92,391	94,359
	519,692	174,208

...Nota 6

El movimiento de propiedad planta y equipo es como sigue:

Costo:

	Diciembre 31, 2012
Saldo Inicial	268,567
Reclasificaciones	(638,009)
Ajustes	(7,488)
Ajustes NIIF	989,013
Saldo Final	612,083

Depreciación acumulada:

	Diciembre 31, 2012
Saldo Inicial	94,359
Gastos del año	33,852
Ajustes	(11,362)
Ajustes NIIF	(24,458)
Saldo Final	92,391

7 Propiedades de Inversión

El resumen de Propiedades de Inversión, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Terrenos	489,856	-
Edificios	145,014	-
	634,870	-
Menos Depreciación Acumulada	5,347	-
	629,523	-

...Nota 7

El movimiento de propiedades de inversión es como sigue:

Costo:

	Diciembre 31, 2012
Saldo Inicial	-
Reclasificaciones	638,009
Ajustes NIIF	(3,139)
Saldo Final	634,870

Depreciación acumulada:

	Diciembre 31, 2012
Saldo Inicial	-
Gastos del año	4,683
Ajustes	(4,019)
Ajustes NIIF	4,683
Saldo Final	5,347

8 Obligaciones Financieras

El resumen de obligaciones financieras es como sigue:

	Diciembre 31, 2012
Instituciones Financieras Locales	
Préstamo Pichincha por US\$ 35,000, con vencimiento el 24 de septiembre del 2013.	18,231
	18,231

9 Cuentas por Pagar

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	2011
Préstamos Socios	-	14,799
Cuentas por Pagar	36,658	16,522
Otras Cuentas por Cobrar	-	7,260
Depósitos en Garantía	11,160	11,160
	47,818	49,741

ALAZAN CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

10 Beneficios Sociales Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

		Diciembre 31,	
		2012	2011
	Beneficios Sociales	10,364	4,584
(1)	15% Participación Trabajadores	632	2,777
	Obligaciones con el IESS	3,430	3,394
		14,426	10,755

(1) Ver nota 12

11 Obligaciones Fiscales Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31,	
		2012	2011
	Impuesto al Valor Agregado	7,852	6,899
	Retenciones en la Fuente	2,370	2,019
	Retenciones IVA	3,264	3,347
(1)	Impuesto a la Renta Compañía	421	3,622
		13,907	15,887

(1) Ver nota 12

12 Provisiones Finales Constituyen el 15% Participación Trabajadores y Empleados y 23%, del Impuesto a la Renta:

Conciliación Participación Trabajadores y Empleados

		Diciembre 31,	
		2012	2011
	Utilidad antes de la Participación Empleados e Impuestos	4,212	18,505
	15% Participación Trabajadores y Empleados (Nota 10)	632	2776

... Nota 12

Conciliación para el cálculo del Impuesto a la Renta

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Utilidad antes de la Participación Empleados e Impuestos	4,212	18,505
(-)15% Participación Trabajadores	632	2,776
(-)Trabajadores con Discapacidad	4,218	3,306
(+)Gastos no Deducibles NIIF	2,375	-
(+)Gastos no Deducibles	94	2,670
	1,831	15,093
 Base Imponible Imp. a la Renta	 1,831	 15,093
24% Impuesto a la Renta	-	3,622
(1) 23% Impuesto a la Renta (Nota 11)	421	-
(+) Diferencia Anticipo Impuesto a la Renta mayor IR	4,686	1,405
(-) Retenciones en la Fuente años anteriores	4,969	4,608
(-) Retenciones en la Fuente	10,539	9,996
	10,401	9,577
Saldo a Favor Contribuyente		
Valor a Pagar		

- (1) La Ley de Régimen Tributario Interno Art. 37.- “**Tarifa del impuesto a la renta para sociedades** (Sustituido por la Disposición reformatoria segunda, num.2.6 de la Ley s/n, R.O..351-S, 29-XII-2010), Las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (22%) sobre su base imponible.

Según la Disposiciones Transitorias primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R.O. 352-S, 29-XII-2010) El impuesto a la Renta de Sociedades contemplada en la reforma al Art. 37 de la ley de Régimen Tributario Interno, se aplicará de forma progresiva en los siguientes términos:

... Nota 12 Durante el ejercicio fiscal 2011, la tarifa impositiva será del 24%, Durante el ejercicio fiscal 2012, la tarifa impositiva será del 23%. A partir del ejercicio fiscal 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%, en su párrafo segundo dice: Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.”

Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno de Art. 125.- “Retenciones por utilidades, dividendos o beneficios. Cuando una sociedad residente en el Ecuador distribuya o entregue utilidades, dividendos o beneficios, a favor de personas naturales residentes en el Ecuador, deberá efectuar una retención en la fuente del impuesto a la renta”

13 Obligaciones Largo Plazo Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	2011
(1) Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	170,353	147,011
Pasivo por Impuesto Diferido	116,124	-
	286,477	147,011

(1) El movimiento de provisión jubilación patronal y desahucio es como sigue:

	Diciembre 31, 2012
Saldo Inicial	147,011
Gasto del Año	20,542
Retiros	(3,237)
Ajustes NIIF	6,037
Saldo Final	170,353

ALAZAN CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

- 14 Capital Social** El capital social de la Compañía está constituido por 37,200, acciones ordinarias y nominativas con un valor de US\$ 1.00, dólar cada una.
- 15 Reserva Legal** De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 10% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 50% del capital pagado de la Compañía.

Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo excepto en el caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizado para cubrir pérdidas de operaciones o para aumentos de capital.

- 16 Resultados Acumulados** Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Utilidades Acumuladas	145,794	133,687
Distribución de Utilidades	(38,493)	-
Reserva Legal	(358)	-
Adopción por Primera vez de NIIF	885,878	-
Utilidad del Año	3,580	12,107
Saldo Final	996,401	145,794

17 Conciliación del Estado de Resultados Integral bajo NIIF vs FISCAL

	NIIF	FISCAL	DIFERIDO
Utilidad Contable	4,212	4,212	-
15% Participación de Trabajadores	632	632	-
	3,580	3,580	
(-) Trabajadores con Discapacidad	4,218	4,218	
(+) Gastos no Deducibles	94	2,469	(2,375)
Base de Cálculo	-	1,831	(1,831)
23% Impuesto a la Renta	-	421	(421)
Utilidad Neta	3,580	3,159	421

18 Conciliación de Estados de Situación Financiera NIIF vs FISCAL

	NIIF	FISCAL	DIFERIDO
31 de Diciembre del 2012			
Activo			
Activo Corriente	273,190	273,455	(265)
Activo No Corriente	1,156,760	1,156,760	-
Total Activo	1,429,950	1,430,215	(265)
Pasivo			
Pasivo Corriente	94,382	94,382	-
Pasivo No Corrientes	286,477	284,367	2,110
Total Pasivo	380,859	378,749	2,110
Patrimonio	1,049,091	1,051,466	(2,375)
Total Patrimonio	1,049,091	1,051,466	(2,375)
Total Pasivo y Patrimonio	1,429,950	1,430,215	(265)
	NIIF	FISCAL	DIFERIDO
31 de Diciembre del 2011			
Activo			
Activo Corriente	242,189	253,203	(11,014)
Activo No Corriente	1,188,613	174,208	1,014,405
Total Activo	1,430,802	427,411	1,003,391
Pasivo			
Pasivo Corriente	84,961	82,274	2,687
Pasivo No Corrientes	266,473	147,011	119,462
Total Pasivo	351,434	229,285	122,149
Patrimonio	1,079,368	198,126	881,242
Total Patrimonio	1,079,368	198,126	881,242
Total Pasivo y Patrimonio	1,430,802	427,411	1,003,391

- 19 Eventos** Entre el 31 de diciembre del 2012, y la fecha de preparación de
Subsecuentes nuestro informe (28 de marzo del 2013), no se han producido eventos
que en la opinión de la Administración de la Compañía pudiere tener
un efecto importante sobre los estados financieros.