

SUAREZ DISTRIBUCION CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

SUAREZ DISTRIBUCIÓN CÍA .LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares Americanos)

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

SUAREZ DISTRIBUCION CIA. LTDA.(En adelante "**La empresa**") Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 04 de enero del 2006, y se inscribe en el Registro Mercantil con el No. 0095 tomo 137, bajo la denominación de SUAREZ DISTRIBUCIÓN CIA. LTDA., del 27 de diciembre del 2005.

OBJETO SOCIAL: El objeto social de la compañía es la comercialización y venta de cervezas, aguas, gaseosas y otros productos afines; distribución e este tipo de mercadería; podrá ser agente representante de firmas nacionales o extranjeras previo cumplimiento de los requisitos exigidos por la ley; a comercializar interna y externamente toda clase de productos del Ecuador ya se encuentre en estado natural, semi elaborado o elaborados totalmente y a realizar todo acto autorizado por la Ley, vinculados con el objeto social._ Para el cumplimiento del objeto social, la compañía podrá celebrar contratos permitidos por la normativa vigente, especialmente: contratos de asociación, cuentas en participación o consorcio de actividades con otra u otras personas jurídicas o naturales, nacionales o extranjeras.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de su inscripción en el Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Está ubicada en el Distrito Metropolitano de Quito, en la calle Quitus N5-102 y Capitán Geovanny calles. Teléfono : 2824-840 Quito – Ecuador.

DOMICILIO FISCAL: Está ubicada en el Distrito Metropolitano de Quito, en la calle Quitus N5-102 y Capitán Geovanny calles. Teléfono : 2824-840 Quito – Ecuador.

CAPITAL SOCIAL:

.El cuadro de capital, se muestra de la siguiente manera:

Socio	No. Participaciones	Valor Nominal	Valor Dólares	Participación Accionaria
Agustín Vilmar Suarez Nole	320	1	320	80%
Karina Elizabeth Suarez Quezada	60	1	60	15%
Wilson Amado Suarez Nole	20	1	20	5%
TOTAL:	\$400,00		\$400,00	100%

SUAREZ DISTRIBUCIÓN CÍA .LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares Americanos)

Estructura Organizacional y Societaria

SUAREZ DISTRIBUCIÓN CIA. LTDA., cuenta con personería jurídica, Patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia, según su organigrama estructural.

Representante Legal:

El Gerente y representante de la compañía es el señor Agustín Vilmar Suarez Nole

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera **NIIF completas**.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 4: "**Principios, políticas contables y criterios de valoración**", se resumen los principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

SUAREZ DISTRIBUCIÓN CÍA .LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares Americanos)

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron aprobados por la Junta General de Socios. Estos estados financieros anuales, fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- 1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos*
- 2. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos (ver Nota 4.7).*
- 3. Se ha optado por mantener el criterio del costo, como costo atribuido para los activos de Propiedad, planta y equipo.*
- 4. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados. (ver Nota 4.12)*

2.4. Información referida al ejercicio 2011

Conforme a lo exigido por la NIIF 1 "Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera", la información contenida en el ejercicio 2011 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2012 y no constituye por sí misma los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2011, por cuanto este ejercicio fiscal se presentó bajo Normas NEC.

2.5. Periodo Contable

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2011 y al 31 de diciembre del 2012.*

SUAREZ DISTRIBUCIÓN CÍA .LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares Americanos)

- *Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2011 y al 31 de diciembre del 2012.*
- *Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2011 y al 31 de diciembre del 2012; los mismos que incluyen los efectos generados por la implementación de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.*
- *Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2011 y al 31 de diciembre del 2012.*

2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF"

3.1. PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES Y REGULATORIOS EN ECUADOR

SUAREZ DISTRIBUCIÓN CIA. LTDA., en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución N°08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un periodo de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero del 2012, en concordancia con lo estipulado en el artículo primero de la citada resolución, y;

Con resolución N° SC.ICL.CPAIFRS.G.11 010 del 28 de Octubre del 2011, se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" para las Pymes. Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías, califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas Jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones de Dólares*
- b. Registren un valor bruto de ventas anuales de hasta 5 millones de Dólares; y,*
- c. Tengan menos de 200 trabajadores, para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.*

"Las compañías que en base a su estado de situación financiera" cortado al 31 de diciembre de cada año presenten cifras iguales o superiores a las previstas en el artículo primero de la Resolución, adoptarán por el ministerio de la ley y sin ningún trámite, las NIIF completas, a partir del 1 de enero del año subsiguiente, pudiendo adoptar por primera vez las NIIF completas en una sola ocasión; por

SUAREZ DISTRIBUCIÓN CÍA .LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares Americanos)

tanto, si deja de usarla durante uno o más períodos sobre los que informa o elige adoptarla nuevamente con posterioridad, ajustará sus estados financieros como si hubiera estado utilizando NIIF completas en todos los periodos en que dejó de hacerlo.

***SUAREZ DISTRIBUCIÓN CIA. LTDA.**, adoptó Normas NIIF completas. Los primeros Estados Financieros con NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.*

3.2. DECLARACION SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF

La empresa, en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en las resoluciones mencionadas, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera.

***En cumplimiento con la NIIF 1 “Adopción por primera vez de las Normas internacionales de Información Financiera NIIF”:** los primeros estados financieros que la empresa presenta conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.*

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas del tercer grupo:

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.*
- La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y*
- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.*
- La conciliación exigida por la NIIF 1, en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota No. 3.3.4.*

3.3. Bases de la transición a las NIIF

Un juego completo de estados financieros de la empresa, corresponde al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. La empresa aplicó la NIIF No.1 “Adopción por primera vez de las Normas NIIF” al preparar sus estados financieros en esta fecha.

SUAREZ DISTRIBUCIÓN CÍA .LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares Americanos)

3.3.1. Aplicación de la NIIF 1 “Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF”

La fecha de transición de la empresa es el 01 de enero del 2011. La empresa ha preparado sus estados financieros de apertura bajo NIIF a dicha fecha. La fecha de adopción de las NIIF para la empresa es el 1 de enero del 2012.

La empresa en su estado de situación financiera de apertura en la fecha de transición a las NIIF, es decir, al comienzo del primer periodo presentado, reconoció:

- a) Todos los activos y pasivos, cuyo reconocimiento es requerido por la NIIF*
- b) No reconoce partidas como activos o pasivos si esta NIIF no permite dicho reconocimiento*
- c) Aplicó esta NIIF al medir todos los activos y pasivos reconocidos.*

La NIIF 1 “Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera” permite a las empresas que convergen sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, el utilizar excepciones y exenciones de carácter obligatorio u optativo, considerando que en la mayoría de los casos son de aplicación retroactiva.

La empresa procedió a realizar los ajustes, con la finalidad de que los primeros estados financieros preparados de conformidad a las NIIF, los mismos que contienen información de alta calidad, transparente para los usuarios, comparable para todos los periodos que se presente, y suministra un punto de partida adecuado para la contabilización según las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

3.3.2. Conciliación entre las normas Internacionales de Información Financiera y principios contables generalmente aceptados en Ecuador (NEC)

La Norma Internacional de Información financiera, NIIF 1, exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

- a. Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable*
- b. Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:*
 - La fecha de transición a esta NIIF: y*
 - El final del último periodo presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC*

Consecuentemente el periodo de transición es desde el 1ro de enero al 31 de diciembre del 2011, y los primeros Estados Financieros con base a NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

SUAREZ DISTRIBUCIÓN CÍA .LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares Americanos)

*Las conciliaciones presentadas a continuación muestran la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF en la empresa **SUAREZ DISTRIBUCIÓN CIA. LTDA., CIA. LTDA.:***

- *Ajustes al 1ro de enero del 2011 y al 31 de diciembre del 2011*
- *Conciliación del Patrimonio neto al 1ro de enero y al 31 de diciembre del 2011*

3.3.3. Ajustes al 1ro de enero del 2011 y al 31 de diciembre del 2011

- *Previo a la provisión de la Jubilación Patronal y Desahucio, se procedió a solicitar el cálculo de los mismos a expertos en la materia de **CALCULO ACTUARIAL** , dando como resultados los siguientes valores:*

<i>DESAHUCIO</i>	<i>USD.</i>	<i>1.153,88</i>
<i>JUBILACION PATRONAL</i>	<i>USD.</i>	<i>5.187,94</i>

- *Existían cuentas en el Activo que fueron registradas en años anteriores y no se han podido determinar su procedencia, y una vez reunida la Junta de Accionistas se tomo la decisión que estas serían absorbidas por el Patrimonio, en la adopción de Normas Niifs por Primera Vez, los valores son los que siguen:*

<i>CAJA GENERAL</i>	<i>USD.</i>	<i>9.504,98</i>
<i>AGUSTIN SUAREZ CUENTAS POR COBRAR</i>	<i>USD.</i>	<i>4.199,60</i>

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

4.2. Activos Financieros

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 32 y 39 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Préstamos y partidas por cobrar

SUAREZ DISTRIBUCIÓN CÍA .LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares Americanos)

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes.

Las otras cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados son valorizadas a valor nominal.

Ambos grupos de cuentas corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos que no son cotizados en un mercado activo. Se incluye en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del balance que se clasifica como activos no corrientes.

4.3. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario (Renta y Retenciones en la fuente efectuadas por sus clientes), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

4.4. Propiedad, Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, en el momento inicial es al costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras cuando apliquen se capitalizarán.

Depreciación de propiedades, planta y equipo

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuará depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos. Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Máquinas y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>
<i>Vehículos y Equipos de Transportes</i>	<i>5 años</i>

4.5. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

SUAREZ DISTRIBUCIÓN CÍA .LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares Americanos)

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

4.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

4.7. Provisiones

Se registrará el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos. (Si los hubiere)

Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se cuantificaran teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

4.8. Impuesto a las Ganancias

La provisión para el impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y al 31 de diciembre del 2012, ha sido calculada aplicando la tasa del 24% y 23% respectivamente.

PAGO MINIMO DE IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94 del 23 de diciembre del 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado al pago del impuesto a la Renta Causado o no autorizado su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio, se considera como el primer año del primer trienio al periodo fiscal 2010 cuando por caso fortuito o fuerza mayor se haya visto afectada gravemente la actividad

SUAREZ DISTRIBUCIÓN CÍA .LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares Americanos)

económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo; y para el efecto el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria para que realice de acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito se define como el imprevisto a que no es posible resistir, como un naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de autoridad ejercidos por un funcionario público ,etc.

Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la administración Tributaria, el anticipo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto del Impuesto a la Renta.

La empresa no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales.

El gasto por impuesto a la Renta del periodo comprende el Impuesto a la Renta corriente y el impuesto diferido, las tasas de Impuesto a la Renta para los años 2011 y 2012 son: 24% y 23% respectivamente.

***El impuesto diferido** se reconocerá a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocerán para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocerán para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se medirán al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.*

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajustaran para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

4.9. Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se considera ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasa de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos, actuariales.

La tasa de descuento se determina por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías.

SUAREZ DISTRIBUCIÓN CÍA .LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares Americanos)

4.10. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

4.11. Reconocimiento de costos

Los costos de venta incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes y/o servicios entregados a terceros, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

4.12. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad de la empresa.

4.13. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

4.14. Medio ambiente

La actividad de la empresa no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se ha efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

4.15. Estado de Flujos de efectivo

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

SUAREZ DISTRIBUCIÓN CÍA .LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares Americanos)

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIF).

4.16. Cambios en políticas y estimaciones contables

Los estados Financieros al 31 de Diciembre del 2012, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, salvo por la aplicación a partir del 1ro de enero del 2011, de las normas Internacionales de Información Financiera (NIF), adoptadas por la empresa al 1ro de enero del 2012.

5. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por la empresa.*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

6. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

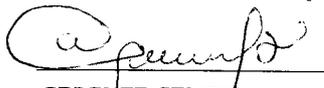
Con posterioridad al 31 de Diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (14 de marzo de 2013), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

SUAREZ DISTRIBUCION CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

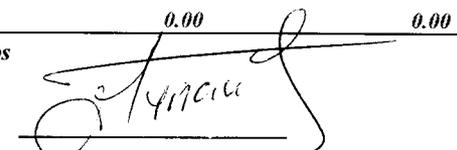
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA	DETALLE	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2011	2012
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	17,183.70	21,215.11
10102	Activos Financieros	8	26,822.06	74,565.54
10105	Activos por Impuestos Corrientes	9	15,100.75	14,202.73
10106	Obligaciones emitidas corto plazo		0.00	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		59,106.51	109,983.38
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo (neto)	10	103,838.87	86,400.12
10207	Otros Activos No Corrientes	11	54,941.39	0.00
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		158,780.26	86,400.12
1	TOTAL ACTIVO		217,886.77	196,383.50
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	12	5,275.55	1,390.84
20106	Obligaciones emitidas corto plazo	13	15,514.01	
20107	Otras Obligaciones Corrientes	14	8,380.74	12,059.98
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	15	0.00	26,640.00
20113	Otras Pasivos Corrientes	16	0.00	15,918.95
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		29,170.30	56,009.77
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20202	Cuentas y Documentos por pagar		0.00	0.00
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	17	167,028.58	131,454.18
20207	Provisiones por Beneficios a empleados	18	0.00	6,341.82
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		167,028.58	137,796.00
2	TOTAL PASIVO		196,198.88	193,805.77
3	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	19	400.00	400.00
302	Aportes para futuras capitalizaciones		0.00	0.00
30401	Reserva Legal	20	241.49	241.49
306	RESULTADOS ACUMULADOS	21		
30601	Ganancias acumuladas		19,320.84	34,373.04
30602	Perdidas acumuladas		-13,326.64	-13,326.64
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF			-20,046.40
30604	Reserva de capital			
30605	Reserva por Donaciones			
30606	Reserva por Valuación			
30607	Superávit por revaluación de Inversiones			
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
30701	Ganancia neta del Periodo	RI	15,052.20	936.24
	TOTAL PATRIMONIO NETO		21,687.89	2,577.73
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		217,886.77	196,383.50

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


GERENTE GENERAL
AGUSTIN SUAREZ

0.00 0.00

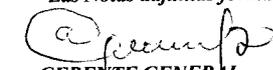

CONTADOR
MIRYAN GUACHAMIN

SUAREZ DISTRIBUCION CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre		%
		2011	2012	
INGRESOS				
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
4101 Ventas de bienes	22	318,172.94	355,204.54	
4109 (-) Descuento en ventas		0.00	0.00	
4110 (-) Devolución en Ventas		0.00	0.00	
41 VENTAS NETAS		<u>318,172.94</u>	<u>355,204.54</u>	
51 (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION				
Costo de venta y producción	23	1,799,023.83	0.00	0%
		<u>-1,480,850.89</u>	<u>355,204.54</u>	
42 GANANCIA BRUTA--> Subtotal "A" (41-51)				
43 Otros Ingresos	24	1,799,023.83	376.93	
	25			
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS				
5201 Gastos de ventas		0.00	0.00	0%
5202 Gastos de Administración		278,270.31	341,221.70	96%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		<u>278,270.31</u>	<u>341,221.70</u>	
	26			
5203 GASTOS FINANCIEROS				
Interés, comisiones de Operaciones Financieras		16,228.20	12,929.30	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		<u>16,228.20</u>	<u>12,929.30</u>	
5204 OTROS GASTOS		0.00	0.00	
60 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS -->"B"(A+43-52)	27	23,674.43	1,430.47	
61 15% Participación a Trabajadores		-3,551.16	-214.57	
62 Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-->"C"(B-61)		<u>20,123.27</u>	<u>1,215.90</u>	
63 Impuesto a la Renta		-4,829.58	-279.66	
64 GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS-->"D"(C-63)		<u>15,293.68</u>	<u>936.24</u>	0%
81 COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			20,046.40	
8103 Ganancia por revaluación de propiedad, planta y equipo			0.00	
8108 Otros (cambios de políticas contables y errores)			20,046.40	
Jubilación Patronal	5,187.94			
Desahucio	1,153.88			
Credito tributario a favor incorrecto	9,504.98			
Otros activos corrientes	<u>4,199.60</u>			
TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			<u>20,046.40</u>	
82 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO-->"E"(D+81)			<u>20,982.64</u>	

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

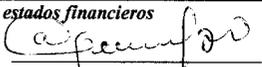

GERENTE GENERAL
AGUSTIN SUAREZ
 C.C.: 110216530-3

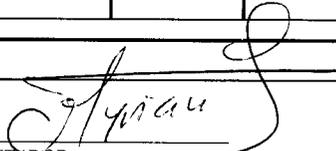

CONTADOR
MIRYAN GUACHAMIN
 RUC:1712259082001

SUAREZ DISTRIBUCION CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		SUPERAVIT POR VALUACION			RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GIROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
				30401	30402	30403	30502	30504	30601	30602	30603	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	400.00	-	241.49	-	-	-	-	34,373.04	- 13,326.64	- 20,046.40	936.24	-	2,577.73
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	400.00	-	241.49	-	-	-	-	34,373.04	- 13,326.64	- 20,046.40	-	-	1,641.49
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	400.00	-	241.49	-	-	-	-	34,373.04	- 13,326.64	-	-	-	21,687.89
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES.	990102										- 6,341.82			- 6,341.82
CORRECCION DE ERRORES:	990103										- 13,704.58			- 13,704.58
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	936.24	-	936.24
<i>Aumento (disminución) de capital social</i>	990201	-												-
<i>Aportes para futuras capitalizaciones</i>	990202		-											-
<i>Prima por emisión primaria de acciones</i>	990203													-
<i>Dividendos</i>	990204													-
<i>Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales</i>	990205													-
<i>Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta</i>	990206													-
<i>Valuación de Propiedades, planta y equipo</i>	990207													-
<i>Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles</i>	990208													-
<i>Otros cambios (detallar) (NOTA 3.5)</i>	990209													-
<i>Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)</i>	990210											936.24	-	936.24

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


GERENTE GENERAL
AGUSTIN SUAREZ
C.C.: 110216530-3


CONTADOR
MIRYAN GUACHAMIN
RUC:1712259082001

SUAREZ DISTRIBUCION CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

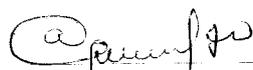
Al 31 de Diciembre del 2012

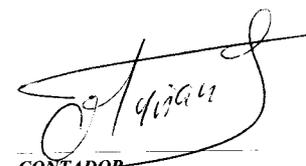
(Expresado en Dólares)

	2011	2012
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	
	192,100.28	10,041.87
950101	Clases de Cobros por actividades de operación	
95010101	2,261,278.38	352,273.29
95010105	26,071.78	(13,307.33)
	2,287,350.16	338,965.96
950102	Clases de Pagos por actividades de operación	
95010201	(2,079,021.68)	(302,290.15)
95010203	-	-
95010205	(16,228.20)	(12,929.30)
950105	-	-
950107	-	(13,704.64)
950108	-	-
	(2,095,249.88)	(328,924.09)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	
950208	-	-
950209	(46.43)	(25,377.51)
	-	-
	-109302.68	-
	(109,349.11)	(25,377.51)
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	
950301	241.49	-
950304	-	-
950305	-	(35,574.34)
950306	(129,290.82)	-
950308	-	-
950310	-	54,941.39
	(129,049.33)	19,367.05
9505	(46,298.16)	4,031.41
9506	63,481.86	17,183.70
9507	17,183.70	21,215.11
96	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
	23,674.43	1,430.47
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
9701	39,453.63	42,816.26
9702	-	-
9705	-	-
9711	-	-
	39,453.63	42,816.26
	63,128.06	44,246.73
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
9801	145,464.88	(46,845.46)
9802	26,071.78	(43,914.21)
9803	-	-
9804	-	-
9805	(54,941.39)	30,209.57
9806	(41,181.17)	(3,884.71)
9807	(103,906.00)	-
9808	-	-
9809	-	-
9810	157,464.12	30,229.95
	128,972.22	(34,204.86)
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	
	192,100.28	10,041.87
	PRUEBA**	VERDADERO FALSO

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

** Para la presentación ocultar las pruebas de control.


GERENTE GENERAL
AGUSTIN SUAREZ
C.C.: 110216530-3


CONTADOR
MIRYAN GUACHAMIN
RUC:1712259082001

SUAREZ DISTRIBUCION CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	0.00	470.00
	Subtotal Caja	0.00	470.00
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha Cta. Cte.	17,183.70	4,150.56
	Banco Pacifico Cta. Cte.	0.00	796.60
	Banco Guayaquil Cta. Cte.	0.00	15,797.95
	Subtotal Bancos e Inversiones	17,183.70	20,745.11
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	17,183.70	21,215.11

8. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	0.00	0.00
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	0.00	0.00
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	3,710.53	6,641.78
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	23,111.53	67,923.76
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	0.00	0.00
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	26,822.06	74,565.54

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010311			
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	4,037.43	1,305.43
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	11,063.32	12,897.30
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta	0.00	0.00
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	15,100.75	14,202.73

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Código	DETALLE	dic-11	dic-12	
		VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1020105	Muebles y Enseres	899.11	0.00	899.11
1020106	Máquinas y Equipos	0.00	0.00	0.00
1020107	Naves, Aeronaves	0.00	0.00	0.00
1020108	Equipo de Computación	1,240.18	1,377.51	2,617.69
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	194,741.07	24,000.00	218,741.07
1020110	Otros Propiedad y Equipo	0.00	0.00	0.00
1020111	Repuestos y Herramientas	0.00	0.00	0.00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	196,880.36	25,377.51	222,257.87
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-93,041.49	-42,816.26	-135,857.75
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0.00		0.00
10201	Total Depreciación Acumulada	-93,041.49	-42,816.26	-135,857.75
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)	103,838.87	-17,438.75	86,400.12

SUAREZ DISTRIBUCION CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

11 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020701	Inversiones en subsidiarias	-	-
1020702	Inversión en Asociadas	-	-
1020703	Inversiones en Negocios Conjuntos	-	-
1020704	Otras Inversiones	-	-
1020705	(-)Provisión Valuación de Inversiones	-	-
1020706	Otros Activos no corrientes	54,941.39	-
10207	TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	54,941.39	-

12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	5,275.55	1,390.84
2010302	Proveedores del Exterior	0.00	0.00
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	5,275.55	1,390.84

13 OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	ene-00	ene-00
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010601	Obligaciones emitidas a corto plazo	15,514.01	0.00
2010602		-	-
20105	TOTAL PROVISIONES	15,514.01	0.00

En esta cuenta se registrara:

Para cubrir obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

14 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

0

Código	DETALLE	ene-00	ene-00
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	0.00	2,310.40
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	4,829.58	279.66
2010703	Obligaciones con el IESS	0.00	5,622.93
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	0.00	3,632.42
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	3,551.16	214.57
2010706	Dividendos por pagar	-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	8,380.74	12,059.98

15 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

20108

Código	DETALLE	ene-00	ene-00
		VALOR US\$	VALOR US\$
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	0.00	26,640.00
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	0.00	26,640.00

Corresponden a obligaciones con entidades relacionadas que no provienen de operaciones comerciales, se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

16 OTROS PASIVOS CORRIENTES

0

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
20113	Otras cuentas por pagar	-	15,918.95
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	15,918.95

17 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Locales

Código	DETALLE	ene-00	ene-00
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020301	Obligaciones Bancos locales Banco del Pacifico*	167,028.58	131,454.18
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	167,028.58	131,454.18

*Detallar: Vencimiento, tasa de interés, Garantías Colaterales

SUAREZ DISTRIBUCION CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

18 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

Código	DETALLE	dic-11		dic-12	
		VALOR US\$		VALOR US\$	
2020701	Provisión Jubilación Patronal	0.00		6,341.82	
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados	0.00		0.00	
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-		6,341.82	

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la empresa.

SUAREZ DISTRIBUCION CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

19 CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado	0.00	
3010101	Socio A	320.00	320.00
3010102	Socio B	60.00	60.00
3010103	Socio C	20.00	20.00
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400.00	400.00

El capital Social de la empresa está constituido por 619,300 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

En esta cuenta se registra el monto del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independiente del tipo de inversión, y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

20 RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	241.49	241.49
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	0.00	0.00
304	TOTAL RESERVAS	241.49	241.49

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el 50% del capital suscrito y pagado.

RESERVA LEGAL: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reservará el 5% o 10% de las utilidades líquidas anuales.

RESERVAS FACULTATIVAS, ESTATUTARIA: Se forma en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios o accionistas.

21 RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	19,320.84	34,373.04
	Menos Dividendos		0.00
	Menos transferencias a Reserva Legal		0.00
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-13,326.64	-33,373.04
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF		
3060301	Jubilacion Patronal	0.00	0.00
3060302	Desahucio		0.00
3060304	Credito tributario a favor incorrecto		0.00
3060304	Otros activos corrientes		0.00
30604	Reserva de capital		
30605	Reserva por Donaciones		
30606	Reserva por Valuación		
30607	Superávit por revaluación de Inversiones		
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	5,994.20	1,000.00

Resolución N° S.S.I.CI.CPAIFRS.G.11 07 del 9 de Septiembre del 2011 Resuelve: los saldos acreedores de las cuentas Reserva de Capital, Revaluación por Donaciones, Reserva por Valuación y superávit por revaluación de Inversiones, deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta "Resultados Acumulados", saldos que solo podrán ser capitalizados en la parte que excede al valor de las perdidas acumuladas y las del ultimo ejercicio económico concluido

SUAREZ DISTRIBUCION CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

22 **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas de Servicios	318,172.94	355,204.54
4110	Descuento en ventas	0.00	0.00
4111	Devolución en Ventas		
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	318,172.94	355,204.54

23 **OTROS INGRESOS**

Es el siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
4301	Dividendos		
4302	Intereses Financieros		
4305	Otras Rentas	1,799,023.83	376.93
43	TOTAL OTROS INGRESOS	1,799,023.83	376.93

24 **COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	0.00	0.00
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	1,799,023.83	0.00
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	0.00	0.00
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	0.00	0.00
5101	MATERIALES UTILIZADOS		
510105	(+) Inventario inicial de materias primas	0.00	0.00
510106	(+) Compras netas locales de materia prima	0.00	0.00
510107	(+) Importaciones de materia prima	0.00	0.00
510108	(-) Inventario final de materia prima	0.00	0.00
510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	0.00	0.00
510110	(-) Inventario final de productos en proceso	0.00	0.00
510111	(+) Inventario inicial productos terminados	0.00	0.00
510112	(-) Inventario final de productos terminados	0.00	0.00
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
510201	Sueldos y Beneficios sociales	0.00	0.00
510202	Gastos planes de beneficios a empleados	0.00	0.00
5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
510301	Sueldos y beneficios sociales	0.00	0.00
510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
510401	Depreciación propiedades planta y equipo	0.00	0.00
510402	Depreciación de activos biológicos		
510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
510404	Efecto valor neto de realización de inventarios		0.00
510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
510406	Mantenimiento y reparaciones	0.00	0.00
510407	Suministros materiales y repuestos	0.00	0.00
510408	Otros Costos de producción	0.00	0.00
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	1,799,023.83	0.00

SUAREZ DISTRIBUCION CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

25 GASTOS DE ADMINISTRACION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	103,655.76	147,456.86
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	15,521.29	21,932.99
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	0.00	14,130.23
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	0.00	0.00
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	1,370.00	3,000.00
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	0.00	0.00
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	0.00	0.00
520208	Mantenimiento y reparaciones	42,347.01	13,117.22
520209	Arrendamiento operativo	1,400.00	4,200.00
520210	Comisiones	0.00	0.00
520212	Combustibles	13,476.45	13,098.32
520213	Lubricantes	0.00	0.00
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	5,190.52	4,850.48
520215	Transporte	20,432.40	15,917.90
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	0.00	1,405.99
520217	Gastos de viaje	0.00	0.00
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	886.14	958.71
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	0.00	0.00
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	7,266.97	10,181.44
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	39,453.63	42,816.26
52022102	Propiedades de inversión	0.00	0.00
520222	Amortizaciones:		
52022201	Intangibles	0.00	0.00
52022202	Otros activos	0.00	0.00
520223	Gasto deterioro:		
52022301	Propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
52022302	Inventarios	0.00	0.00
52022303	Instrumentos Financieros	0.00	0.00
52022304	Intangibles	0.00	0.00
52022305	Cuentas por Cobrar	0.00	0.00
52022306	Otros activos	0.00	0.00
520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
520225	Gasto por reestructuración	0.00	0.00
520226	Valor neto de realización de inventarios	0.00	0.00
520227	Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)	0.00	0.00
520128	Otros gastos	27,270.14	48,155.30
	Subtotal Gastos de Administración	278,270.31	341,221.70
	Total Gastos de Venta y Administrativos	278,270.31	341,221.70
520301	Intereses	16,228.20	12,929.30
520302	Comisiones	0.00	
520305	Otros Gastos Financieros	0.00	0.00
5203	Total Gastos Financieros	16,228.20	12,929.30
520402	Otros Gastos	0.00	0.00
5204	Total Otros Gastos	0.00	0.00
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	2,093,522.34	354,151.00

26

SUAREZ DISTRIBUCION CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

27 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Casillero Sup.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	23,674.43	1,430.47
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-3,551.16	-214.57
	804	(-)100% Dividendos Exentos		
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas		
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	0.00	0.00
		(+) Gastos Cuentas Incobrables, que exceden el limite del 1%		0.00
		(+) Depreciación que exceden al porcentaje del SRI		0.00
		(+) Gasto Jubilación patronal empleados menos de 10 años		0.00
		(+) Gasto Valor neto de realización inventarios		0.00
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		0.00
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos		
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	0.00	0.00
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	0.00	0.00
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	0.00	0.00
	816	(-) Deducción por Discapacitados	0.00	0.00
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	20,123.27	1,215.90
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	-4,829.58	-279.66
		Impuesto Diferido no registrado en el gasto		0.00
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS	15,293.68	936.24
		IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
	839	Impuesto Causado	4,829.58	279.66
		(Menos:)		
	841	Anticipo del Impuesto a la Renta (Nota N° 11)	11,063.32	12,897.30
	846	Retenciones del Impuesto a la Renta (Nota N°11)	0.00	0.00
	859	NETO IMPUESTO A PAGAR	-6,233.74	-12,617.64

40. DIFERENCIAS TEMPORALES

Diferencias temporales deducibles	Diferencias temporaria	Diferencias temporarias deducibles
Depreciación en exceso de los activos	0.00	0.00
Jubilación Patronal empleados menos de 10 años	0.00	0.00
TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS DEDUCIBLES	0.00	0.00

Diferencias temporales Imponibles	Diferencias temporaria	Diferencias temporarias deducibles
Diferencias temporarias de desarrollos programas de computo		
Revaluación propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS IMPONIBLES	0.00	0.00