

ALPENSWISS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ALPENSWISS S.A.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 24 de Noviembre del 2005, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría trigésimo primera del cantón Quito con fecha 06 de enero del 2006.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicara a la producción y comercialización de productos lácteos, siendo sus principales puntos de distribución autoservicios y restaurantes.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 06 de Enero del 2006.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Vía Pintag Km 5 1/2 a doscientos metros de la entrada de Alangasi, parroquia de Pintag, Pichincha Quito.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792018641001.

AUMENTO DE CAPITAL:

Con escritura del 04 de octubre del 2012 de la Notaría Tercera, e inscrita en el Registro Mercantil, el 18 de diciembre del 2012, bajo el No. 236, tomo 144, según la resolución No. SC.IJ.DJCPTE.Q.12.006601 de la Superintendencia de Compañías de 04 de octubre del 2012, se registra el aumento de capital con aporte de los Socios, el nuevo capital es de \$ 1.031.500,00.

BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

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

Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

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. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.
3. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.

INFORMACION REFERIDA AL PERIODO 2011

Conforme a lo exigido por la Sección 35, 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.

PERIODO CONTABLE

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

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 para PYMES), 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.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 31 de marzo del 2012. 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 para PYMES".

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

INVENTARIOS

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

Debido a que la rotación de inventarios, tanto de materia prima y de producto terminado es alta, los valores de estos productos están siempre al precio de mercado, ya que no se mantiene largo tiempo productos en bodega, pues es un producto altamente perecible que es imposible mantener mas de 21 días en bodega, dándonos como resultado un producto con valor de mercado siempre.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su valor histórico, ya que en la norma de Niifs para Pymes se menciona la normativa que en adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, se puede adoptar esta modalidad.

En cuanto a la vida útil las distintas maquinarias y equipos están siendo registradas de acuerdo a los años reales de utilización, las cuales fueron calculadas y registradas en el año 2008, de estas maneras alineadas a las normas vigentes.

GASTOS PRE OPERACIONALES

De acuerdo a las normas vigentes, no está dentro del normal el registro incluir los gastos pre operacionales que según NEC se podrían realizar, por lo tanto, este es el mayor ajuste que se realizo en el balance, ya que siendo un valor material, es importante mencionar y revelar. El valor de gastos pre-operativos que debieron

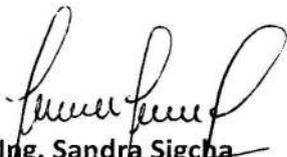
darse como ajuste, ascienden a \$20.915,92. La empresa considera que los gastos pre – operacionales son gastos incurridos contabilizados en el activo y que no generaran beneficios futuros, ajustando los gastos pre-operacionales con efecto retrospectivo en el Patrimonio.

BENEFICIOS EMPLEADOS

En el tema de jubilación patronal y el estudio actuarial, se realizo un análisis de los empleados, los cuales no superan en promedio los dos años de labores, ya que AlpenSwiss es una empresa nueva, que recién en el año 2012 ha podido establecer sus objetivos. Adicional, hemos tenido pérdidas consecutivas debido a la iniciación de la empresa, se realizo un aumento de capital, para de esta manera cumplir con los requerimientos de la Superintendencia de Compañía y evitar el cincuenta por ciento de pérdidas en el patrimonio, razón por la cual, es contra producto registrar una provisión de un ítem poco material.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en su informe respectivo, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.


Ing. Sandra Sigcha
CONTADORA GENERAL
ALPENSWISS S.A.