

DISTRIBUIDORA SAN GABRIEL S.A. SANGABRIELSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

DISTRIBUIDORA SAN GABRIEL S.A. SANGABRIELSA

Es una compañía cuya principal actividad es: Compra y Venta al por mayor y menor de toda clase de productos, víveres, comestibles y bebidas.

Sus principales políticas de contabilidad se detallan a continuación:

a) Base de preparación y presentación de los estados financieros.

Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la compañía adopta para el ejercicio 2012 las normas internacionales de información financiera NIIF emitidas por el comité internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la taxonomía internacional de computadores (IFAC) tomando como referencia los saldos al 31 de diciembre del año 2011. Los estados financieros hasta el 31 de Diciembre del 2012 fueron preparados en base NIIF. Consecuentemente los estados financieros cumplen con las normas internacionales de información financiera aplicables al periodo que se inicia el 1 de enero del 2012.

b) Inventarios.

Se registran a su costo de construcción.

c) Propiedad y Equipos

Registradas a su costo histórico. Las renovaciones importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores y mejoramientos que no alargan la vida útil del activo se cargan como gastos.

d) Depreciaciones

Muebles y Enseres-Equipos	10%
Vehículos	20%
Tubifícios e Instalaciones	5%
Equipos de cómputo	33%

e) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y Equivalentes al efectivo como se demuestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

A) Efectivo y Equivalentes al Efectivo, 2012

Caja	38703.00
Boletores	39164.91
Total Efectivo	78008.51

(Expresado en Dólares)

2012

2 CUENTAS POR COBRAR

Cuentas	50054.12
Impuestos	28141.58
Otros	70968.93
(-) Provisiones para Cuentas Malas	<u>319.68</u>
Total	<u>148784.98</u>

3 INVENTARIOS

Productos Terminados	194098.74
Suministros y materiales	<u>12001.17</u>
Total	<u>206100.91</u>

Los inventarios son propiedad de la compañía y no se encuentran pignocados

4 PROPIEDAD Y EQUIPOS

	SALDO AL:
	31-12-2012
Máquinarios y Muebles	42655.43
Equipos de Computo	10962.84
Sumas	43618.26
(-) Depreciación Acumulada	<u>21010.20</u>
Neto	<u>22608.06</u>

5 ACTIVOS DIFERIDOS

Clasos Activos al feridas	800.00
Amortización acumulada	-320.00
Total	480.00

6. ACTIVOS A LARGO PLAZO

No relacionados locales	93477.55
Total	93477.55

(Expresado en Dólares)
2012

7. CUENTAS POR PAGAR

Proveedores	331.687,21
Imp y Beneficios Sociales	16606,22
Participación 15% Trabajadores	3047,78
Tarjetas de crédito Corp	11712,66
Otros no relacionados	13861,57
Impuestos	10859,28
Total	<u>400804,72</u>

8. LARGO PLAZO

Otros proveedores	
Prestamos Accionistas	3016,53
Prestamos Bancarios	112160,81
Total	<u>115177,38</u>

9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2012, el Capital Social consiste en 10000 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1.00 cada una.

10. APOORTE AUMENTO DE CAPITAL

La Junta general de accionistas aprobó recibir aportes para futuro aumento de capital.

11. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías dispone que las sociedades anónimas apropien sobre utilidades del ejercicio un 10%, hasta completar el 50% del Capital Social. Esta reserva no es distribuible, pero sirve para cubrir pérdidas. La compañía ha efectuado la apropiación.

12. 15% PARTICIPACION TRABAJADORES

Las Leyes Laborales del Ecuador disponen que las empresas paguen a sus trabajadores la participación de las utilidades, calculada antes del impuesto a la renta.

13. IMPUESTO A LA RENTA

Las Autoridades Fiscales no han revisado las declaraciones del impuesto a la renta presentada por la compañía hasta el 31 de Diciembre del 2012.

14. RELACIONADAS

No revela Movimiento neto revelado con relacionados.

15. CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR CON REAJUSTE PACTADO SOBRE EL CAPITAL

No existen cuentas por cobrar y por pagar con reajuste pactado sobre el capital.

16. PROVISIONES DE IMPUESTOS, BENEFICIOS SOCIALES Y JUBILACIÓN PATRONAL

No hay incrementos significativos en impuestos, beneficios sociales y jubilación patronal.

17. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

No se registran activos y pasivos contingentes.

18. ACONTECIMIENTOS RELEVANTES HASTA LA FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME

No han ocurrido acontecimientos relevantes hasta la fecha de emisión del informe.

19. IMPLEMENTACIÓN DE LAS NIIF

La Compañía cumplió con la Resolución N° 08.03.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías del 20 de Noviembre del 2008, que resuelve en su artículo primero punto 2 la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a partir de Enero 1 del 2012 para las Pymes, estableciendo al año 2011 como periodo de transición. No se establecieron sanciones en la mencionada resolución pero sí la obligatoriedad de implementar.



GERENTE GENERAL

GERENTE GENERAL

DISTRIBUIDORA SAN GABRIEL S.A. SANGABRIELSA



CONTADOR

REG. C 0250070 M