DISTRIBUIDORA AGUA ESTRELLA DISTRELLA CIA LTDA.

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

Nota A.- Aspectos Generales de la Empresa

DISTRIBUIDORA AGUA ESTRELLA DISTRELLA CIA LTDA., es una Compañía de Responsabilidad Limitada constituida bajo las leyes Ecuatorianas mediante Escritura Pública celebrada el 29 de Octubre del 2003, ante el Notario Cuarto del Cantón Manta o e inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón el 06 de Enero del 2004, con un capital Inicial de US$ 402,00

Su actividad principal es el Embotellado de Agua Purificada.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

La Compañía es una empresa de Purificación de Agua, de venta directa e indirecta por lo que se mantiene un saldo al 31 de Diciembre del 2012 asciende a la cantidad de Usd$ 6,325.00

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Anticipo IR) e (IR)

En el Periodo 2012 reflejan los siguientes valores Usd$ 346.44; Usd$ 2,093.52 de los cuales el valor de Usd$ 2,093.52 corresponde al Anticipo de Impuesto a la Renta del periodo 2012, dichas cuotas se cancelan en los Meses de julio y septiembre del periodo 2012, este valor (Usd$ 2,093.52 y Usd$ 346.44) van a ser compensados con el Impuesto a la Renta por Pagar al Servicio de Rentas Internas en el mes de Abril del 2013, razón por la cual en aquella fecha van a quedar en cero.

Inventarios de Materiales Comprados a Terceros.

La Cuenta Inventarios de Materiales Comprados a Terceros acumula todas las compras de materiales a ser utilizados en el proceso de Embasado de Agua; elementos que forman parte de la presentación de las Líneas de Productos de **AGUA STAR**.

Propiedad Planta y Equipo.

Corresponde a la PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO los cuales se encontraban en su mayoría depreciados pero en el periodo de transición se volvieron a ACTIVAR con los valores correspondiente en el mercado actual ascendiendo a un valor de 105,825.82 y la depreciación acumulada al 31 de Diciembre del 2012 es de 10.776.99, generando un saldo contable de 95.048.83

Otras Obligaciones Corrientes.- Con la Administración Tributaria.

Corresponde a los retenciones en la Fuente de Iva e Impuesto a la Renta del mes de Diciembre, los mismos que son cancelados en el mes de Enero del 2013.

Otras Obligaciones Corrientes.- Impuesto a la Renta Por Pagar del Ejercicio.

Corresponde al 23% de la Utilidad después del Cálculo del 15% de Utilidad Para Trabajadores; este valor deberá ser cancelado en el mes de Abril del 2013. Para el periodo 2012 el valor asciende a Usd$ 2,261.94

Otras Obligaciones Corrientes.- Con el Iess.

Corresponden a las Prestaciones Sociales del mes de Diciembre que se deben cancelar en el mes de enero del 2013 la cantidad de Usd$ 1,649.19

Otras Obligaciones Corrientes.- Por Beneficios de Ley a Empleados.

Corresponden a las Provisiones de Décimo Tercer, Décimo Cuarto y Vacaciones del 2012 que deberán ser canceladas a su vencimiento por cada empleado.

Otras Obligaciones Corrientes.- Participación Trabajadores Por pagar del Ejercicio.

Corresponde al 15% de la Utilidad Bruta de la Compañía, este porcentaje lo establece el Código Laboral y el ente regulador es el Ministerio de Relaciones Laborales con su Reglamento de Aplicación. Para el periodo 2012, el valor asciende a Usd$ 2,128.69, dicho valor deberá ser repartido de acuerdo a su reglamento de aplicación.

Cuentas Por Pagar / Relacionadas.-

Corresponden a Pagos de Proveedores que fueron cubiertas por los Socios, dichos valores deberán ser devueltos en el momento que haya disponibilidad suficiente de fondos.

Capital Social

El Capital Social de la Compañía es de Cuatrocientos Dos Dólares de los Estados Unidos de América, divido en Cuatrocientas Participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar cada una, distribuido de la siguiente manera:

Fausto Báez Chiriboga	134,00	Participaciones
Alexandra Maldonado Arias	67,00	Participaciones
Jesús Moreira Arteaga	67,00	Participaciones
Cruz Solórzano Bazurto	134,00	Participaciones

Utilidades No Distribuidas de Ejercicios Anteriores.

Corresponde a las Utilidades de los Periodos 2011, la misma que deberá ser definido en una Junta Extraordinaria de Socios.

OTRAS RESERVAS:

Corresponde al valor de RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF, que dio como resultado positivo por la nueva revalorización que se dio a los ACTIVOS FIJOS de la compañía quedando un valor a favor de $35.836.68

Utilidad del Ejercicio.

Corresponde a la Utilidad por la venta de los productos que genera **DISTRIBUIDORA DE AGUA ESTRELLA DISTRELLA CIA LTDA,** a través de sus 5 líneas de productos baja la marca **AGUA STAR** realizadas en el periodo 2012. Es decir es el resultado neto de la venta menos el costo de acuerdo a los materiales, mano de obra y costos Indirectos aplicados y utilizados en la elaboración del Embotellado de Agua Purificada.

Los estados de Situación ,Resultados y cambio en la posición financiera fueron elaborados bajo las Normas Ecuatorianas de contabilidad NEC por el Ing. Bernardo Vera Coox y fueron ajustados a las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA** NIIF para su presentación en la Superintendencia de compañías, con cambios en algunas cuentas contables, lo que permitió hacer la transición de las NEC a las NIIF, con este cambio la empresa le permite actualizarse en su contabilidad.

.....
Ing. Cruz Estrella Solórzano
Gerente General.
Distrella Cía. Ltda.

.....
Ing. Bernardo Vera Coox
Contador General.
Distrella Cia Ltda.
Mat.# 29074