

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017**

**(En dólares de los Estados Unidos de América US\$)**

---

### **(1) Antecedentes:**

La compañía Annilunch S.A. se constituyó el 06 de septiembre del 2002.

La actividad principal de la compañía es la prestación de servicios complementarios de alimentación.

La compañía se encuentra ubicada en Mapasingue Oeste Tercer Callejón 206 entre Av. Sexta y Séptima.

### **(2) Aplicación normas internacionales de información financiera - NIIF**

Según resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías, se establece la obligatoriedad de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIFs" por parte de las Compañías y entes sujetos al control y vigilancia de dicha Superintendencia, es así que para el caso particular de ANNILUNCH S.A., aplica lo señalado en el artículo primero, numeral 3: "Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las compañías que tengan activos totales inferiores a US\$4.000.000, al 31 de diciembre de 2007. Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera a partir del ejercicio económico del año 2011."

### **(3) Efectivo y equivalentes de efectivo:**

El efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de diciembre del 2017, comprende lo siguiente:

Bancos	41,634.94
<b>Total</b>	<b>41,634.94</b>

**4) Cuentas y documentos por cobrar clientes netos:**

El detalle de las cuentas por cobrar clientes, al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

a) Ctas. por cobrar clientes	134,097.27
Total	134,097.27

La Administración considera que su cartera vencida de hasta 90 días, es normal dentro de su actividad y no representa mayor riesgo de incobrabilidad. Existe un cliente cuya cartera vencida tiene más de 90 días pero está realizando abonos a su deuda.

**(5) Cuentas y documentos por cobrar relacionada:**

El detalle de las cuentas y documentos por cobrar relacionada, al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

a) Cuentas por cobrar relacionadas	156.84
Total	156.84

(a) No existe contrato de préstamo mutuo

**(6) Proveedores:**

El detalle de los proveedores, al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

a) Proveedores locales	69,697.28
b) Proveedores relacionados	18,084.23
Total	87,781.51

a) Las cuentas por pagar proveedores, están dentro de las políticas de crédito y no generan intereses.

b) Las cuentas por pagar proveedores relacionados, están dentro de las políticas de crédito y no generan intereses.

**(7) Cuentas por pagar relacionadas:**

El detalle de las cuentas y documentos por pagar relacionada, al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

a) Dividendos por pagar	26,767.78
Total	26,767.78

No se ha podido realizar la cancelación total de dividendos a los accionistas, es por este motivo que aparecen en los estados financieros valores pendientes de pago.

**(8) Otras cuentas por pagar a Corto Plazo:**

El detalle de las otras cuentas por pagar, al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

a) Préstamos Bancarios (Produbanco)	23,941.25
Total	23,941.25

Los préstamos bancarios se han venido cancelando de acuerdo a su fecha de vencimiento.

**(9) Otras cuentas por pagar a Largo Plazo:**

El detalle de las otras cuentas por pagar, al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

a) Préstamos Bancarios (Produbanco)	20,621.26
Total	20,621.26

Los préstamos bancarios se han venido cancelando de acuerdo a su fecha de vencimiento.

**(9) Reserva Jubilación patronal e Indemnización por desahucio:**

El movimiento acumulado de las reservas para pensiones de jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

a) Provisiones para Jubilación Patronal	40,094.00
b) Provisiones para desahucio	<u>14,465.00</u>
Total	54,559.00

La provisión para Jubilación patronal al 31 de diciembre del 2017 tuvo un incremento de US\$ 7.640,00 con relación al año 2016.

La provisión para Bonificación por Desahucio al 31 de diciembre del 2017 tuvo un incremento de US\$ 4.619,00 con relación al año 2016.

La estimación de la Jubilación patronal y desahucio fue realizada por la compañía Actuaría.

**(10) Capital Social:**

El capital social de la compañía suscrito y pagado es de US\$ 10.000.00 dividido en diez mil acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

**(11) Reserva Legal:**

La Ley de compañías, requiere que las sociedades anónimas transfieran a reserva legal, por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la compañía. Dicha reserva no esta sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

La compañía en el 2013 llegó a su valor máximo de apropiación de reserva legal siendo este el valor de US\$ 5.000,00

**(12) Utilidad del Ejercicio**

La utilidad neta del ejercicio económico 2017 es de US\$ 16.169,85

**(13) Impuesto a la renta:**

La provisión de impuesto a la renta se calculo mediante la tasa de 22% aplicada en las utilidades gravables

**(14) participación de los trabajadores en las utilidades**

El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laborar de las utilidades se devenga en el propio ejercicio.



Lcda. Brenda Granizo R.  
Contadora  
Reg. 8.130