

# DISTRIBUIDORA DE LACTEOS ANAMI S.A.

## RUC No. 1291734800001

### NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2012:

**Cuenta contable 10101: Efectivo y equivalentes al efectivo:** En esta cuenta se ha registrado conforme los datos registrados contablemente la cantidad de \$ 20.295,22/100, valor que se encuentra en caja – bancos, tomando en cuenta lo estipulado en la NIC 7 p.7, p.48 - NIIF PYMES SECC. 7.

**Cuenta Contable 10102: Activos Financieros:** Se encuentran registradas las cuentas por cobrar del giro del negocio, mismas que no generan intereses cuyo saldo al cierre del ejercicio del año 2012, registro el valor de \$ 13.884,85/100, tomando en cuenta la NIC 32 p.11 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9 - NIIF PYMES SECC. 11.

**Cuenta Contable 10103: Inventarios:** Conforme al cierre del ejercicio contable esta cuenta registro un saldo en inventario al 31-Dic-2012, por \$ 466.389,15/100 en productos comprados a terceros, disponibles para la venta. NIC 2, p.6 - NIIF PYMES SECC. 13.

**Cuenta Contable 10201: Propiedades, Planta y Equipo:** En esta cuenta al cierre del ejercicio contable, agrupadas las cuentas de: muebles y enseres, maquinaria y equipo, (-) la depreciación acumulada genero un valor de \$ 22.096,39/100, aplicando las normas NIC 16, p.6 - NIC 17, p.20-NIIF PYMES SECC. 17 p. 17.1 al 17.3.

**Cuenta Contable 201: Pasivo corriente:** En la cual se registran deudas menores a 360 días, registro como saldo de las cuentas agrupadas del pasivo por pago a proveedores locales, cuentas y documentos por pagar, obligaciones corrientes, patronales y fiscales, por un valor de \$

# DISTRIBUIDORA DE LACTEOS ANAMI S.A.

## RUC No. 1291734800001

301.564,02/100, misma que se observaron los procedimientos establecidos en la norma NIC 39, p.9-NIIF PYMES SECC. 11 y 12, NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9-NIIF PYMES SECC. 11.

**Cuenta Contable 202: Pasivo no corriente:** Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas, por un valor de \$ 189.086,15/100 establecidas en la norma NIC 32 – NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9.

**Cuenta Contable 30: Patrimonio:** En esta cuenta se registro las cuentas patrimoniales en la cual al cierre del ejercicio fiscal, la cuenta capital cerro en \$ 800,00/100; la Reserva legal del 10%, conforme al estatuto social en \$ 4.231,97; los Resultados acumulados del ejercicio anterior provenientes de la adopción de las NIIF por primera vez \$ 3.262,07/100, y el Resultado obtenido en el presente ejercicio económico fue de \$ 25.284,18/100. NIC 1, p.54( r )- NIIF PYMES SECC. 4, p.4.2( r ); NIC 32, p.11-NIIF PYMES SECC. 11, p.11.12

**Cuenta Contable 4102: Ingresos por actividades ordinarias:** En esta cuenta se registro las ventas de bienes no producidos por la empresa mismos que alcanzaron una venta de \$ 4.439.714,35/100 de los cuales hay que deducir los gastos generados en el ejercicio. NIC 18, p.14-NIIF PYMES SECC. 23, p.23.10

**Cuenta Contable 51: Costos de Producción:** En esta cuenta de mayor se registraron los saldos al inicio del periodo contable por \$ 80.805,65/100 que finalizo con las compras realizadas en el ejercicio por \$ 4.209.334,84/100 quedando un inventario disponible para la venta de \$ - 466.389,15/100,

# DISTRIBUIDORA DE LACTEOS ANAMI S.A.

## RUC No. 1291734800001

observando las disposiciones de MC p.78 - p.80-NIIF PYMES SECC. 2, p.2.26, p.2.27 y p.2.42.

**Cuenta Contable 52: Gastos en general:** En esta cuenta de mayor se registro movimiento de las cuentas por el giro ordinario en la cantidad de \$ 575.339,62/100, en la cual están incluidas las cuentas por sueldos, salarios, beneficios laborales, seguridad social, mantenimiento, combustibles, depreciación de activos del año corriente, y otros gastos en general.

**Cuenta Contable 61: Participación de trabajadores 15%:** En esta cuenta se registro el derecho de los trabajadores a percibir el 15% de las utilidades reportadas y declaradas por la cantidad de \$ 6.659,57/100, conforme a la fórmula establecida en el Código del Trabajo.

**Cuenta Contable 64: Ganancia / perdida de operaciones continuadas:** En esta conforme a los datos ya antes expuestos al cierre del ejercicio fiscal, deducido el pago de la participación de los trabajadores e impuesto a la renta genero la cantidad de \$ 25.284,18/100. NIIF 5, p.33



Sra. Ana Susana Jiménez Jiménez.  
C.C. No. 050177488-9.  
**Gerente General.**



Cont. Israel A. Quiroz Chang.  
RUC No. 1205061136001.  
**Contador General.**