

DISTRIBUIDORA DE LACTEOS ANAMI S.A.

RUC No. 1291734800001

NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013:

Cuenta contable 10101: Efectivo y equivalentes al efectivo: En esta cuenta se ha registrado conforme los datos registrados contablemente la cantidad de \$ 29.599,27/100, 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 \$ 11.931,18/100, 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 \$ 592.058,21/100 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 \$ 67.777,67/100, 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,

DISTRIBUIDORA DE LACTEOS ANAMI S.A.

RUC No. 1291734800001

NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013:

obligaciones corrientes, patronales y fiscales, por un valor de \$ 390.276,11/100, 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 \$ 232.349,68/100 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 \$ 5.067,88; 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 \$ 57.523,28/100. 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 4101: Ingresos por actividades ordinarias: En esta cuenta se registro las ventas de bienes no producidos por la empresa mismos que alcanzaron una venta de \$ 4.864.485,96/100 de los cuales hay que deducir los gastos generados en el ejercicio. NIC 18, p.14-NIIF PYMES SECC. 23, p.23.10

DISTRIBUIDORA DE LACTEOS ANAMI S.A.

RUC No. 1291734800001

NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013:

Cuenta Contable 51: Costos de Producción: En esta cuenta de mayor se registraron los saldos al inicio del periodo contable por \$ 466.389,15/100 que finalizó con las compras realizadas en el ejercicio por \$ 4.384.028,53/100 quedando un inventario disponible para la venta de \$ - 592.058,21/100, 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 \$ 504.439,78/100, 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.

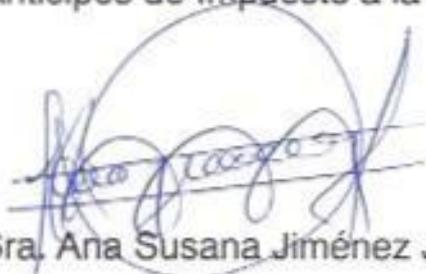
Cuenta Contable 61: Participación de trabajadores 15%: En esta cuenta se registro el derecho de los trabajadores a percibir el 15% de las utilidades reportadas y declaradas por la cantidad de \$ 6.350,64/100, conforme a la fórmula establecida en el Código del Trabajo.

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 \$ 67.069,86/100. NIIF 5, p.33

DISTRIBUIDORA DE LACTEOS ANAMI S.A.
RUC No. 1291734800001

NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013:

Cuenta Contable 65: Gastos por Impuestos Diferidos: En esta conforme a los datos ya antes expuestos al cierre del ejercicio fiscal, por efecto de los Anticipos de Impuesto a la Renta del SRI. Por \$ -9.546,58.



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



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