

DISTRIBUIDORA DE LACTEOS ANAMI S.A.
Notas a los estados financieros

1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

INFORMACIÓN GENERAL

a. Objeto Social

La Compañía denominada DISTRIBUIDORA DE LACTEOS ANAMI S.A. fue constituida de conforme mediante Escritura Pública celebrada el 10 de Febrero del 2010, ante el Notario Público Segundo del Cantón Santa Ana, Provincia de Manabí, Abogado Camilo Cicerón Mendoza, aprobada por la Intendencia de Compañías de Portoviejo, mediante resolución número SC.IJ.DJC.G.10.0001504 de fecha 5 de Marzo del 2010 e Inscrita en el Registro Mercantil, bajo el número 69 y anotada al No. 1017 del Libro Repertorio en Quevedo 16 de Marzo del 2010. Compañía DISTRIBUIDORA DE LACTEOS ANAMI S.A. el objetivo principal es la Venta al por Mayor y Menor de Productos Lácteos.

b. Bases de Presentación

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

c. Propiedades.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Edificios se deprecian al 5% anual, maquinarias, muebles y enseres al 10% anual, vehículos al 20% y equipos de computación al 33% anual, bajo el método de línea recta.

d. Impuesto a la Renta.

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible.

e. Participación Trabajadores.

De acuerdo con el Código de Trabajo la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del período en que se originan.

DISTRIBUIDORA DE LACTEOS ANAMI S.A.
Notas a los estados financieros

f. Reserva Legal.

La ley de Compañías del Ecuador establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no esta sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

g. Registros Contables y Unidad Monetaria.

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

2. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

AL 31 de Diciembre del 2015 el detalle, es el siguiente:

Efectivo y equivalentes de Efectivo.	U.S. \$	14.157,93
TOTAL	U.S. \$	<u>14.157,93</u>

3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

AL 31 de Diciembre del 2015 el saldo es el siguiente:

	SALDO
	31/12/2015
Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo (IVA)	U.S. \$ 13.019,85
Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo (Renta)	<u>3.416,03</u>
TOTAL U.S. \$	<u><u>16.435,88</u></u>

4. INVENTARIOS

AL 31 de Diciembre del 2015 el saldo es el siguiente:

	SALDO
	31/12/2015
Inventario de Productos Terminados y Mercaderías en Almacén	U.S. \$ <u>565.084,35</u>
TOTAL U.S. \$	<u><u>565.084,35</u></u>

DISTRIBUIDORA DE LACTEOS ANAMI S.A.
Notas a los estados financieros

5. PROPIEDADES

<u>COSTO</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2015</u>
Edificios y Otros Inmuebles	107.455,63
Maquinarias	1.800,50
Equipo de Computación	11.631,30
Vehículos	35.000,00
(-) Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo	<u>14.184,83</u>
TOTAL	141.702,60

6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

El saldo de los Beneficios Sociales por Pagar por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015 fue como sigue:

	<u>SALDO</u> <u>31/12/2015</u>
Participación 15% Trabajadores del Ejercicio U.S. \$	4.224,76
	<u>4.224,76</u>

7. PASIVO A LARGO PLAZO

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

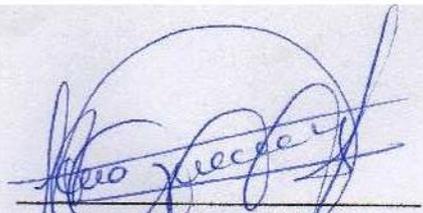
	<u>SALDO</u> <u>31/12/2015</u>
Gran Total Otras Cuentas Y Doc. Por Pagar a Largo Plazo	
Obligaciones con Instituciones Financieras No Corrientes U.S. \$	143.536,55
Otros Pasivos No Corrientes U.S. \$	522.368,56
TOTAL	<u>665.905,11</u>

DISTRIBUIDORA DE LACTEOS ANAMI S.A.
Notas a los estados financieros

8. IMPUESTO A LA RENTA

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	U.S. \$ 28.165,08
Menos	
(-) 15% Participación a Trabajadores	4.224,76
UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	23.940,32
(+) Gastos No Deducibles Locales	70.318,78
UTILIDAD GRABABLE	94.259,10
Tasa de Impuesto a la Renta	22%
Impuesto a la Renta Causado	U.S. \$ <u>20.737,00</u>



Ana Susana Jimenez Jimenez
Representante legal
Distribuidora de Lácteos Anami S.A.



CPA. Ricardo Reyes P.
C.I: 091951976-9