

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 2016 el detalle es el siguiente:

Efectivo y equivalentes de Efectivo.		SALDO 31/12/2016
Caja General	U.S. \$	9.750,20
Banco del Pichincha Cta. Cte. 3491178504	U.S. \$	27.578,10
Banco Internacional Cta. Cte.	U.S. \$	2.339,36
Banco Bolivariano Cta. Cte.	U.S. \$	29.571,49
Depósitos en Transito Bco. Pichincha	U.S. \$	4.885,50
TOTAL	U.S. \$	74.124,65

3. CUENTAS POR COBRAR

AL 31 de Diciembre del 2016 el saldo es el siguiente:

CLIENTES		SALDO 31/12/2016
Alcívar Orellana Bélgica Mercedes	U.S. \$	222,89
Alcívar Vélez Letty Monserrate	U.S. \$	349,72
Aldaz Pacheco Stefania Alexandra	U.S. \$	319,20
Alvarado Mayorga Hermelinda Isabel	U.S. \$	4.378,03
Amparo Toscano Carrasco	U.S. \$	5.702,75
Basurto Cedeño Ramón Estuardo	U.S. \$	5.963,51
Distribuidora Super Tienda Quevedo	U.S. \$	4.236,35
Espinales García Kevin	U.S. \$	2.069,50
Guilcaso Camalle Manuel Marcelo	U.S. \$	2.041,20
Juan Sacatoro Yanque	U.S. \$	834,92

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

Luis Marcelo Caicedo	U.S. \$	3.438,84
Nieto Zuñiga Giovanni Rafael	U.S. \$	584,45
Rodriguez Carpio Yanina	U.S. \$	1.767,90
Veliz Veliz Zoila Rosa	U.S. \$	2.552,82
Yanez Mosquera Yolanda	U.S. \$	349,20
Zambrano Alcivar Erika	U.S. \$	1.308,45
Zambrano Bravo Dionicio Jose	U.S. \$	808,70
Zambrano Caicedo Maria Roxana	U.S. \$	1.120,42
Zamora Galarza Ivan	U.S. \$	222,15
TOTAL		<u>38.271,00</u>

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

AL 31 de Diciembre del 2016 el saldo es el siguiente:

	SALDO
	31/12/2016
Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo (IVA)	U.S. \$ 17.660,30
Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo (Renta)	U.S. \$ 3.624,84
TOTAL U.S. \$	<u>21.285,14</u>

5. INVENTARIOS

AL 31 de Diciembre del 2016 el saldo es el siguiente:

	SALDO
	31/12/2016
Inventario Mercadería Tarifa 0%	U.S. \$ 216.827,94
Inventario Mercadería Diferente de Tarifa 0%	U.S. \$ 285.324,90
TOTAL U.S. \$	<u>502.152,84</u>

6. PROPIEDADES

	<u>COSTO</u>	SALDOS
		31/12/2016
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		<u>141.702,60</u>

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

7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

SOBREGIROS BANCARIOS

El saldo de Sobregiros Bancarios por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 fue como sigue:

CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS			
Cheque Emitido Pichincha	3426	1.000,00	25/11/2016
Cheque Emitido Pichincha	3477	1.683,99	09/12/2016
Cheque Emitido Pichincha	3481	620,36	10/12/2016
Cheque Emitido Pichincha	3489	1.500,00	10/12/2016
Cheque Emitido Pichincha	3505	3.166,91	19/12/2016
Cheque Emitido Pichincha	3518	2.500,00	26/12/2016
Cheque Emitido Pichincha	3519	2.500,00	26/12/2016
Cheque Emitido Pichincha	3522	3.455,65	26/12/2016
Cheque Emitido Pichincha	3525	136,65	26/12/2016
Cheque Emitido Pichincha	3526	2.012,02	26/12/2016
Cheque Emitido Pichincha	3528	8.689,30	26/12/2016
Cheque Emitido Pichincha	3529	11.500,00	27/12/2016
Cheque Emitido Pichincha	3530	520,36	27/12/2016
Cheque Emitido Pichincha	3531	414,31	27/12/2016
Cheque Emitido Pichincha	3532	1.039,43	28/12/2016
Cheque Emitido Pichincha	3533	11.943,53	29/12/2016
Cheque Emitido Pichincha	3534	446,54	29/12/2016
Cheque Emitido Pichincha	3535	5.270,90	29/12/2016
Cheque Emitido Pichincha	3538	11.229,92	30/12/2016
Cheque Emitido Pichincha	3539	1.325,01	30/12/2016
Cheque Emitido Pichincha	3540	443,77	30/12/2016
Cheque Emitido Pichincha	3541	1.175,41	30/12/2016
Cheque Emitido Pichincha	3542	10.700,00	31/12/2016
Cheque Emitido Pichincha	3544	8.553,16	31/12/2016
TOTAL		<u>91.827,22</u>	

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El saldo de Cuentas por Pagar Comerciales por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 fue como sigue:

		SALDO
		31/12/2016
CxP Proveedores Bienes Y Servicios	U.S. \$	200.681,37
Honorarios Por Pagar	U.S. \$	500,00
Otras Cuentas Por Pagar	U.S. \$	16.890,54
TOTAL	U.S. \$	<u>218.071,91</u>

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

BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

El saldo de los Beneficios Sociales por Pagar por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 fue como sigue:

		SALDO 31/12/2016
Décimo Tercer Sueldo	U.S. \$	2.974,93
Décimo Cuarto Sueldo	U.S. \$	11.925,50
Vacaciones	U.S. \$	8.123,68
Fondos De Reserva	U.S. \$	62,10
Participación Trabajadores	U.S. \$	3.297,70
TOTAL		<u>26.383,91</u>

OBLIGACIONES AL IEISS

El saldo de Obligaciones al IEISS por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 fue como sigue:

		SALDO 31/12/2016
Aportes Personales	U.S. \$	1.659,43
Aportes Patronales IEISS/SECAP	U.S. \$	2.133,43
Préstamos Quirografarios	U.S. \$	523,00
TOTAL	U.S. \$	<u>4.315.86</u>

IMPUESTOS A PAGAR

El saldo de Obligaciones al IEISS por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 fue como sigue:

		SALDO 31/12/2016
Retención Del IVA 30% Por Pagar	U.S. \$	1.018,46
Retención Del IVA 70% Por Pagar	U.S. \$	138,16
Retención Del IVA 100% Por Pagar	U.S. \$	56,00
Retención Del IVA 10% Por Pagar	U.S. \$	3.910,98
Retención Del IVA 20% Por Pagar	U.S. \$	6,30
Retención En La Fuente Del 1%	U.S. \$	4.255,57
Retención En La Fuente Del 2%	U.S. \$	34,38
Retención En La Fuente Del 8%	U.S. \$	32,00
Anticipo Del Impuesto A La Renta Por Pagar	U.S. \$	12.055,34
TOTAL	U.S. \$	<u>21.507,19</u>

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

8. PASIVO A LARGO PLAZO

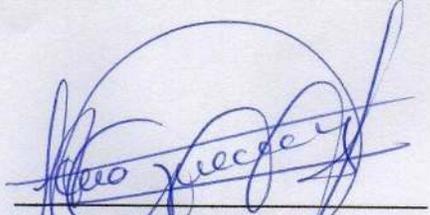
Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	SALDO 31/12/2016
Gran Total Otras Cuentas Y Doc. Por Pagar a Largo Plazo	
Banco Bolivariano	U.S. \$ 75.761,73
Banco Pichincha	U.S. \$ 70.272,54
Cuentas por Pagar Terceros	U.S. \$ 37.186,95
Otros Pasivos No Corrientes	U.S. \$ 132.846,31
TOTAL	<u>316.067,53</u>

9. IMPUESTO A LA RENTA

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	U.S. \$ 21.984,66
Menos	
(-) 15% Participación a Trabajadores	<u>3.297,70</u>
UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	18.686,96
(+) Gastos No Deducibles Locales	<u>21.242,39</u>
UTILIDAD GRABABLE	39.929,35
Tasa de Impuesto a la Renta	<u>22%</u>
Impuesto a la Renta Causado	U.S. \$ <u>8.784,46</u>



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



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