

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA LANIFE S.A.

Nota 1.- OPERACIONES

La compañía fue constituida a los seis días del mes de junio del 2011 en la ciudad de Cuenca Ecuador como LANIFE S.A. inscrita el 25 de de junio del 2011 bajo el No. 511 del Registro Mercantil, La empresa se dedica a la comercialización de madera, productos industriales y agrícolas así como también la compra venta; alquiler de inmuebles propios o arrendados como parte de su objetivo principal

La operación principal de la compañía es la venta al por mayor y menor de productos agrícolas.

Durante el año 2011 la empresa no genero ingresos; pero por su actividad los administradores concretaron la compra de un terreno por un valor \$10,000.00 y producto de ello se generó gastos por pago de predios y demás servicios para la legalización de la compra del terreno por un valor de \$122.63; este valor corresponde a la pérdida del ejercicio, en conclusión el año se caracterizó por operaciones limitadas.

Nota 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

a) BASES PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros han sido preparados con base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizada por la Superintendencia de Compañías.

b) REGISTROS CONTABLES Y UNIDAD MONETARIA

Los Estados Financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la Republica del Ecuador a partir de marzo del 2000.

c) IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para el impuesto a la Renta, se calcula mediante la tarifa del impuesto (22%) aplicable a la cuenta de resultados, pero la compañía en este caso tiene una pérdida de \$28.064,86 por lo que no hay impuesto causado, pero debemos pagar el Impuesto a la Renta determinado en el formulario 101 del año 2015, por un monto de \$.

2.363,86 del cual se pagaron las 2 cuotas de anticipo por un valor de \$. 991,93 cada una, quedando un valor neto a pagar por \$. 380,00.

Nota 3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 diciembre comprende:

| | 2016 |
|--------------------|------------------|
| Efectivo | 4.619,26 |
| Clientes | 20.933,37 |
| Crédito tributario | 8.427,70 |
| Total | <u>33.980,33</u> |

Las cuentas por cobrar de clientes tienen un plazo de 60 días, documento de respaldo la factura constituyen a clientes domiciliados en el Ecuador.

Nota 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los inmuebles son registrados al precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados del periodo en que se producen.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta, la depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:

- (I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual.
- (II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- (III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.
- (IV) Equipos de cómputo y software 33% anual.

| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 2016 |
|-------------------------------------|--------------------|
| Terrenos | 10.000,00 |
| Inmuebles (departamento 34 y A-502) | 541.697,15 |
| Muebles y Enseres | 36.390,60 |
| Depreciación Acumulada | <u>(73.580,91)</u> |
| Total | <u>514.506,84</u> |



Nota 5. CUENTAS POR PAGAR

| | 2016 |
|-------------|-------------------|
| Proveedores | 599.511,59 |
| Total | <u>599.511,59</u> |

Las cuentas por pagar de proveedores tienen un plazo de 45 días. Documentos de respaldo facturas y otras cuentas por pagar correspondiente a préstamos de terceros para la adecuaciones menores.

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma.

Nota 6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016 las acciones ordinarias y nominativas son de 27400.00 de US\$ 1 cada una.

| | 2016 |
|-------------------------------|------------------|
| MARCOS MALO ACOSTA | 13,700,00 |
| ELJURI VINTIMILLA MARÍA PAOLA | 13,7000,00 |
| <hr/> | |
| TOTAL | <u>27,400,00</u> |

Nota 7. IMPUESTO A LA RENTA

| | 2016 |
|----------------------------------|-------------|
| Pérdida del Ejercicio | (28.054.46) |
| Gastos no deducibles | 10.40 |
| Impuesto causado | - |
| Impuesto determinado F101 - 2015 | 2.363.86 |
| Anticipo pagado | 1.983.86 |
| valor a pagar | 380.00 |



Nota 8. INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

Los ingresos serán reconocidos en la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

INGRESOS

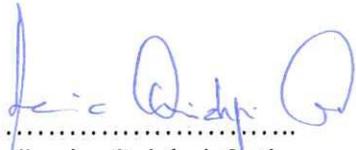
2016

| | |
|---------------------|----------|
| CANON ARRENDAMIENTO | 7.200.00 |
| TOTAL | 7.200.00 |

GASTOS

2016

| | |
|----------------------------------|-----------|
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 2.894.52 |
| IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS | 1.243.34 |
| SUMINISTROS Y MATERIALES | 44.00 |
| DEPRECIACIÓN | 30.625.68 |
| COSTO TRANSACCIONES BANCARIAS | 7.96 |
| OTROS SERVICIOS VARIOS | 449.36 |
| TOTAL | 35.264.86 |


.....
Ing. Lucia Quizhpi Gutierrez
Contadora General
LANIFE S.A.