

MODA CORPORATIVA ANEDAC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **Por el mes terminado el 31 de Diciembre del 2012** **(Expresadas en dólares americanos)**

NOTA 1 - OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

ANEDAC S.A.- Es una Compañía constituida al amparo de la Leyes ecuatoriana el 29 de Diciembre de 1996, el objeto principal de la compañía es producción y comercialización de productos textiles. El plazo inicial de duración de la compañía es de cincuenta años.

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) en cumplimiento a la resolución No 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, que estableció la aplicación obligatoria de las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIFs) emitidas por la

Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés); y además estableció que los estados financieros de la Compañía a partir del año 2012 sean preparados en base a estas normas de contabilidad, y adicionalmente requiere que los estados financieros del año 2011 sean preparados como transición para su implementación en el año antes indicado.

b) Unidad monetaria

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez cuyo plazo es menor a 30 días.

d) Provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro se reconoce en los resultados del año en base a una evaluación individual de las cuentas pendientes de cobro, los castigos o reversiones de la provisión se debitan de esta cuenta.

e) Propiedad, Planta y equipo

La Propiedad, planta y equipo se presentan neto de la depreciación acumulada y están contabilizados como sigue:

- Al costo de adquisición

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para reparar o mantener el beneficio económico futuro esperado de los equipos se reconoce como un gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La Propiedad, planta y equipo se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada, de acuerdo con las características técnicas de los activos, tal y como lo indica la Sección 17 de las NIIF para PYMES.

El costo y la depreciación acumulada de los equipos se reconocen en los resultados del ejercicio en el cual se origina la transacción.

f) Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados.

Los gastos se reconocen cuando se conocen. Los gastos preoperacionales han sido reconocidos en los resultados de la compañía.

g) Participación de los empleados y trabajadores en las utilidades

Las disposiciones laborales vigentes establecen que los empleados y trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades del año, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

k) Impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto del 23% aplicable a las utilidades gravables del año 2012 y se carga a los resultados.

l) Utilidad por participación

La utilidad por participación ordinaria se calculará considerando el promedio ponderado de participaciones en circulación durante el año.

m) Uso de estimados

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

NOTA 2 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2012 es como sigue: (US\$ dólares)

Caja Chica	200,00
Bancos	358,54
Inversiones	<u>55.000,00</u>
Total	55.558,54

NOTA 3 - ACTIVOS FINANCIEROS

Un detalle de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de Diciembre de 2012 es el siguiente:
(US\$ dólares)

Anticipos	451,20
Cuentas por Cobrar Clientes 2011	<u>22.980,30</u>
Total	23.431,50

NOTA 4 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue: (US\$ dólares)

Créd. Tributario favor empresa (I.R)	13.950,11
Créd. Tributario favor empresa (IVA)	<u>15.857,96</u>
Total	29.808,07

NOTA 5 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO-

La Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2012 constituye lo siguiente:

DETALLE	Valor USD	Porcentaje Anual	VALOR Dep. Acum.
Equipo de Oficina	1.542,55	10%	- 516,42
Muebles y Enseres	4.859,66	10%	-1.566,78
Maquinaria y Equipo	27.586,20	10%	-10.581,96
Equipos de computación	2.207,41	33%	-2.207,41
Adecuaciones	<u>11.285,74</u>	10%	<u>-2.794,12</u>
Total	47.481,56		17.666,69

NOTA 6- ACTIVOS DIFERIDOS

Los activos diferidos se conforma con los siguiente:

Gastos de Constitución	USD \$ 15.126,00
Amortización Gastos de Constitución	<u>- 10.084,00</u>
Total	5.042,00

NOTA 7- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

En cumplimiento a la aplicación de las NIIF se generó la cuenta por Impuestos Diferidos la misma que se devengara en cada periodo.

Activos por Impuestos Diferidos

USD \$ 2.141,64
Total 2.141,64

NOTA 8- CUENTAS Y DOC. POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2012 son como sigue:

	(US\$ dólares)
Proveedores	14.538,18
Con la Administración tributaria	27.105,43
Con el IESS	2.263,05
Beneficios empleados	<u>15.113,40</u>
Total	59.020,15

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Cuentas por pagar Caridad Cadena	<u>9.127,79</u>
Total	9.127,79

NOTA 11- PASIVO NO CORRIENTE

PROVISION POR BENEFICIOS EMPLEADOS

Jubilación Patronal	USD \$ 1.222,11
Bonificación Desahucio	<u>205,72</u>
Total	1.427,83

NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Cuentas por pagar Francisco Mondejar	37.054,88
Cuentas por pagar Helena Carrera	9.543,60
Cuentas por pagar Caridad Cadena	<u>1.000,00</u>
Total	47.598,48

NOTA 13.- IMPUESTO DIFERIDOS

Impuesto diferido	1.956,69
-------------------	----------

NOTA 13 - PATRIMONIO

Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2012 el capital social de la compañía es de US\$ 5.000 dividido en 5.000 participaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una. El detalle de los socios de la compañía con su porcentaje de participación en el capital social es como sigue:

Socios	Valor	Porcentaje
José Ricardo Rodríguez Forero	1.000	20%
Caridad Cadena Temprano	2.100	42%
Piedad Cadena Temprano	900	18%
Helena Carrera Ojeda	<u>1.000</u>	20%
Total	5.000	100%

NOTA 13 - INGRESOS

Registra los valores que ingresan producto de la prestación de servicios al 31 de Diciembre del 2012

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: USD \$ 446.234,85

NOTA 14 - GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS

Un detalle de los principales Gastos Operativos y Administrativos al 31 de Diciembre del 2012 es como sigue:

	(US\$ dólares)
Gastos Operativos	307.926,10
Gastos Administrativos	87.066,92
Gastos de Venta	22.740,51
Otros gastos	<u>1.648,74</u>
TOTAL GASTOS	419.382,27

NOTA 15 - UTILIDAD DEL PERIODO

La utilidad al 31 de Diciembre del 2012 es como sigue:

	(US\$ dólares)
Utilidad del Periodo	26.852,58



CONTADORA
C.P.A. 25784