

MODA CORPORATIVA ANEDAC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2015 (Expresadas en dólares americanos)

NOTA 1 – OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

ANEDAC S.A..- Es una Compañía constituida al amparo de las Leyes ecuatorianas 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 (NIIF) 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 Internacionales de Información Financiera (NIIF) 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 se han preparado 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.

d) 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.

e) 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.

f) 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.

g) Impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables del año 2015 y se carga a los resultados.

h) Utilidad por participación

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

i) 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 2015 es como sigue: **(US\$ dólares)**

Bancos	67422,27
Caja	<u>300.00</u>
Total	67722,27

NOTA 3 – ACTIVOS FINANCIEROS

Un detalle de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de Diciembre de 2015 es el siguiente:

(US\$ dólares)

Cuentas por Cobrar Clientes	2828,08
Anticipos entregados	<u>12010,88</u>
Total	14838,96

NOTA 4 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

Créd. Tributario favor empresa (I.R)	5796,52
Créd. Tributario favor empresa (IVA)	<u>4887,01</u>
Total	10683,53

NOTA 5 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2015 constituye lo siguiente:

DETALLE	Valor USD	Porcentaje	
		Anual	Dep. Acum.
Equipo de Oficina	1542,55	10%	-1181,27
Muebles y Enseres	5127,52	10%	-3082,73
Maquinaria y Equipo	40324,75	10%	-19461,83
Equipos de computación	<u>2737,41</u>	33%	<u>-2442,97</u>
Total	49732,23		-26168,80

NOTA 6– ACTIVOS DIFERIDOS

Los activos diferidos se conforman con los siguientes:

Instalaciones Oficinas arrendadas	26179,73
Amortización oficinas arrendadas	-9374,20
Gastos de Constitución	15126,00
Amortización Gastos de Constitución	- <u>15126,00</u>
Total	16805,53

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 devengará.

Activos por Impuestos Diferidos	USD \$ 5.813,41
Total	5.813,41

NOTA 8– CUENTAS Y DOC. POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2015 son como sigue:

(US\$ dólares)

Proveedores	50024,63
Anticipo clientes	99074,67
Con la Administración tributaria	2211,96
Con el IESS	2983,83
Beneficios empleados	<u>13540,07</u>
Total	167835,16

NOTA 9- PASIVO NO CORRIENTE

PROVISION POR BENEFICIOS EMPLEADOS

Jubilación Patronal	USD \$	28055,51
Bonificación Desahucio		6819,07
Total		34874,58

NOTA 10.- IMPUESTO DIFERIDOS

Impuesto diferido	1.995,68
-------------------	----------

NOTA 11 – PATRIMONIO

Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2015 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
Caridad Cadena Temprano	4.100	82%
Piedad Cadena Temprano	900	18%
Total 5.000		100%

NOTA 12 –INGRESOS

Registra los valores que ingresan producto de ventas y otros al 31 de Diciembre del 2015

	(US\$ dólares)
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	370374,21
OTROS INGRESOS	<u>10004,14</u>
TOTAL INGRESOS	380378,35

NOTA 13- GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS

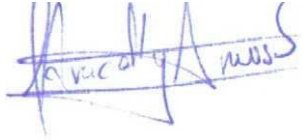
Un detalle de los principales Gastos Operativos y Administrativos al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

	(US\$ dólares)
Costo de ventas	244746,86
Gastos Administrativos	132059,11
Gastos de Venta	26385,02
TOTAL GASTOS	403190,99

NOTA 14 –UTILIDAD DEL PERIODO

La pérdida al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

Pérdida del Período	(US\$ dólares) 23345,56
---------------------	----------------------------



Aracelly Arcos Salas
CONTADORA
C.P.A.25784