

LANONEXPORT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NATURALEZA Y OBJETO SOCIAL

La Compañía LANONEXPORT S.A. fue constituida el catorce de Noviembre del dos mil doce, con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, mediante escritura pública en la Notaría Dieciséis del Cantón Guayaquil; quedando inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil con fecha veinte de Noviembre del dos mil doce, en cumplimiento con lo ordenado por la Superintendencia de Compañías de Guayaquil en la Resolución No.SC.IJ.DJC.G.12.0006947.

Su objeto social es “Venta al por Mayor y Menor de Productos Alimenticios”.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La preparación y presentación de los Estados Financieros se efectúan bajo Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

LANONEXPORT S.A. clasifica sus cuentas como corrientes y no corrientes dependiendo de su grado de disponibilidad y/o exigibilidad.

a) Efectivo

La compañía al final del ejercicio económico 2016, registra un saldo de \$34.238,14 como resultado final luego de haber cubierto sus necesidades operativas, por lo que bajo NIIF, dicho valor pasa a formar parte del efectivo y equivalentes al efectivo.

b) Cuentas por cobrar clientes no relacionados

La compañía registra un saldo de \$65.904,81 proveniente de saldos de exportaciones no acreditadas en cuenta, y que en su totalidad corresponden a exportaciones efectuadas en el mes de Diciembre 2016.

c) Crédito Tributario de IVA a favor

La compañía registra un saldo de \$2.091,32, el cual proviene de un crédito tributario generado por los pagos y adquisiciones tarifa diferente de cero del mes de Diciembre del 2016.

d) Crédito Tributario de Impuesto a la Renta a favor

La compañía registra un saldo de \$2.113,36 de crédito tributario de Impuesto a la Renta, el cual se generó por retenciones en la fuente efectuadas por los clientes del período 2016 más un saldo del período 2015.

e) Propiedad, Planta y Equipos

La compañía registra en esta cuenta valores correspondientes a Muebles y Enseres, Instalaciones, Equipos de Oficina adquiridos en el período 2015 más un Vehículo adquiridos durante el período 2016, cuyo valor refleja el valor en libros luego de haberseles efectuado el desgaste por concepto de depreciación, para lo cual se utilizó como política contable el método de línea recta; aplicando para el caso de los muebles y enseres, instalaciones y equipos de oficina, el porcentaje de depreciación del 10% durante 10 años; y para el caso del vehículo, el porcentaje de depreciación

del 20% durante 5 años tal como se lo ha venido aplicando desde las respectivas fechas de adquisición.

f) Obligaciones corrientes con la administración tributaria

El saldo que la compañía registra al final del período 2016 contiene obligaciones tributarias por concepto de Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta por un valor de \$2.673,36; así como también de Retenciones de IVA por un valor de \$1.006,27. Cabe mencionar que estas obligaciones tributarias son exigibles a partir del 10 de Enero del 2017, puesto que pertenece al mes de Diciembre 2016.

g) Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio

La compañía registra en esta cuenta el valor obtenido luego de efectuarse la respectiva conciliación tributaria del período 2016, la misma que arrojó como resultado un Impuesto a la Renta causado de \$ 4.832,12.

h) Obligaciones con Instituciones Financieras Locales

La compañía registra un saldo de capital de \$10.793,34 por concepto de un préstamo a corto plazo otorgado por el Banco Pichincha en el mes de Junio del 2016, por un monto total de \$21.000, el mismo que fue pactado con pagos de dividendos mensuales, los mismos que se han venido pagando dentro de los plazos establecidos.

i) Capital Social Suscrito

La compañía registra un saldo que corresponde al capital suscrito establecido en la Escritura Pública de su constitución.

j) Aportes de Accionistas para futuras capitalizaciones

La compañía registra un saldo de \$90.000,00 por concepto de distintas asignaciones de dinero entregadas por los accionistas durante el período 2015, con la finalidad de darle mayor liquidez a la compañía.

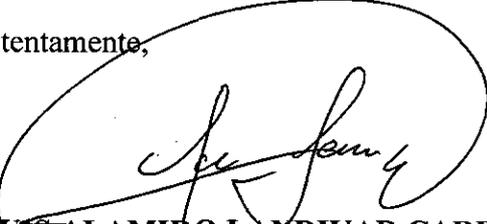
k) Ganancias acumuladas

La compañía registra en esta cuenta el saldo de \$365,12 proveniente de utilidades no distribuidas del ejercicio 2015.

l) Ganancia neta del período

La compañía registra como ganancia neta del ejercicio el resultado obtenido luego de haber determinado la utilidad contable del período y luego de haber disminuido el pago por concepto de Impuesto a la Renta.

Atentamente,



LUIS ALAMIRO LANDIVAR CARREÑO
CI # 0907242002
GERENTE GENERAL

Guayaquil, Marzo 15 del 2017