

Anishi S. A.

Nota de los estados financieros Año terminado al 31 de diciembre de 2012

1. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2012 un resumen de las cuentas por cobrar es como sigue:

	(U.S. dólares)
Clientes	323,341
Anticipo a trabajadores	17,579
Total	340,920

Al 31 de diciembre del 2012, los saldos por cobrar a clientes representan créditos por exportaciones de productos, los cuales no generan intereses y no tienen plazos de vencimiento establecidos.

El anticipo a trabajadores representa importes pagados por Anishi S. A. a sus trabajadores por adelantado, las cuales no generan intereses y no tienen fecha de vencimiento establecido.

2. Activos fijos, neto

Al 31 de diciembre de 2012, un detalle de activos fijos y sus movimientos del año son como sigue:

	Terreno	Plantación	Vehículos	Muebles y Enseres	Depreciación acumulada	Total
				(US Dólares)		
Saldo 31 diciembre 2011	269,407	-	56,816	623,358	(21,266)	928,315
Adiciones	400,000	2,519,188	-	-	(129,177)	2,790,011
Ventas/bajas	-	-	(4,542)	(614,448)	-	(618,990)
Saldo 31 diciembre 2012	669,407	2,519,188	52,274	8,910	(150,443)	3,099,336

3. Obligaciones bancarias

Al 31 de diciembre de 2012 obligaciones bancarias corresponde a sobregiros.

4. Cuentas por pagar proveedores

Obligaciones provenientes exclusivamente de operaciones comerciales, sin plazo de vencimiento y no devengan interés.

5. Participación de trabajadores

Corresponde al 15% del valor de la utilidad bruta del periodo en examen.

6. Impuestos

Activos y pasivos del año corriente:

Al 31 de diciembre un resumen de activos y pasivos por impuesto corrientes es como sigue:

	(U.S. dólares)
Activos:	
Retenciones en la fuente de clientes	43,889
Crédito tributario IVA	35,641
Total	<u>79,530</u>
Pasivos:	
Retenciones en la fuente en compras	5,135
Impuesto a la renta por pagar	21,669
Total	<u>26,804</u>

Impuesto a la renta de la Compañía:

El impuesto a la renta se calcula a la tasa impositiva del 23% (24% para 2011) sobre las utilidades gravables, en caso de que la Compañía reinvierta las utilidades mediante la compra de maquinaria y equipos nuevos, la tasa sobre el valor reinvertido y capitalizado será del 15%.

Al 31 de diciembre de 2012, una conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	(US Dólares)
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	18,696
(-) 15% participación de trabajadores	(2,804)
(+) Gastos no deducibles	78,321
Utilidad (pérdida) gravable	<u>(94,213)</u>
23% impuesto a la renta	21,669
(-) Retenciones en la fuente ejercicio fiscal	(38,746)
Saldo a favor del contribuyente	<u>17,077</u>

De acuerdo con el art. 41, de la Ley de Régimen Tributario Interno, a partir del 2009 las sociedades deben calcular un anticipo para el siguiente ejercicio impositivo (2010) conforme la suma matemática de los siguientes rubros:

- El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total.
- El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables efecto del impuesto a la renta.

Si el contribuyente no tuviere impuesto causado o si el mismo es menor que el anticipo, este se constituye en impuesto definitivo.

Situación fiscal:

Las declaraciones de impuesto a la renta no han sido revisadas por las autoridades tributarias, desde la fecha de constitución de la compañía.

De acuerdo a lo establecido en el artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la Administración para determinar la obligación tributaria sin que requiera pronunciamiento previo caduca (i) en tres años contados desde la fecha de declaración, en que la ley exija determinación por el sujeto pasivo, (ii) en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubiera declarado en todo o en parte y (iii) en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

7. Beneficios sociales

Al 31 de diciembre de 2012 beneficios sociales incluye:

	(U.S. dólares)
Beneficios sociales	17,059
Participación de trabajadores	2,804
Nómina por pagar	8,676
Total	<u>28,539</u>

De acuerdo con el Art. 104, del Código de trabajo la participación a la que tienen derecho los trabajadores, sobre las utilidades de la Compañía, se calcula al 15% sobre la utilidad gravable para propósitos de impuesto a la renta.

8. Pasivos a largo plazo

	(U.S. dólares)
Obligaciones bancarias	2,295,830
Prestamos de accionista	750,000
Total	<u>3,045,830</u>

Las obligaciones bancarias representan préstamos para capital de trabajo con vencimientos hasta marzo del 2017 y un interés anual promedio del 9,32%.

Los préstamos de accionistas representan fondos recibidos para capital de trabajo sin vencimientos definidos y no devengan intereses.

9. Patrimonio

Capital social.- El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de US\$ 32,000; representado por igual número de acciones de valor unitario de US\$ 1.00

10. Costos y gastos por su naturaleza

Al 31 de diciembre de 2012, un detalle de gastos operativos por su naturaleza, incluidos en los rubros administración y ventas, es como sigue:

	(U.S. dólares)
Mano de obra	155,837
Insumos y materiales	593,560
Gastos de depreciación	129,177
Gastos de exportaciones	172,826
Gastos no deducibles	78,321
Otros gastos	59,720
Total	1,189,441



Sofía del Carmen Gamboa
Contadora ANISHI S.A.
RUC. 0917024879001