

DULCES, PASTELES Y TORTAS RADU S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3 BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la Sociedad se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades adoptadas por el Ecuador. Los estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico, activos financieros disponibles para la venta y activos y pasivos financieros (incluidos los instrumentos derivados) a valor razonable con cambios en resultados.

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, de acuerdo a la sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 – 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Sociedad. En la Nota 4 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades. Estas políticas serán aplicadas de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario, están presentadas en Dólares de los Estados Unidos.

DULCES, PASTELES Y TORTAS RADU S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1 EFECTIVOS Y SUS EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias, depósitos a plazo y otras inversiones de gran liquidez con vencimiento original de 3 meses o menos. Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

Se registran con su valor nominal por las actividades procedentes de las operaciones propia de la sociedad, tales como cobros procedentes de las ventas de bienes y servicios y prestación de servicios, pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios, pagos a y por cuentas de los empleados, intereses pagados, intereses recibidos, impuestos a las ganancias pagados.

También se registran a su valor nominal por las actividades procedentes de inversión y actividades de financiamiento, tales como; importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo, importes procedentes de activos a largo plazo, adquisiciones de propiedades, planta y equipo, compras de activos a largo plazo, aportes en efectivos por aumento de capital.

4.2 ACTIVOS FINANCIEROS

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente deterioro en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

Cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su importe en libros se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable. Se registra en su valor nominal el importe de los ingresos de actividades ordinarias derivados de una transacción, donde se determina, por

DULCES, PASTELES Y TORTAS RADU S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

acuerdo entre la entidad y el vendedor o usuario del activo. Se medirán al valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir.

Cuentas comerciales a cobrar son importes debidos por clientes por ventas de bienes o servicios realizadas en el curso normal de la explotación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la explotación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

4.3 INVENTARIOS

Son activos, poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; en proceso de producción con vistas a esa venta; y en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

4.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las Maquinarias y Equipos comprenden principalmente las que ayudan a generar los ingresos y se reconocen por su valor razonable, determinado en base a valoraciones realizadas por tasadores externos independientes, Las valoraciones se realizan con regularidad suficiente para asegurar que el valor razonable de un activo revalorizado no difiere significativamente de su importe en libros. El resto de Propiedad, planta y equipo se contabiliza por su coste histórico menos la amortización. El coste histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos. El coste también

DULCES, PASTELES Y TORTAS RADU S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

puede incluir ganancias o pérdidas por coberturas calificadas de flujos de efectivo de las adquisiciones en moneda extranjera de Propiedad, planta y equipo traspasadas desde el patrimonio neto.

Los costes posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociado con los elementos vayan a fluir a la sociedad y el coste del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio financiero en que se incurre en el mismo.

Algunos elementos de propiedades, planta y equipo pueden ser adquiridos por razones de seguridad o de índole medioambiental. Aunque la adquisición de ese tipo de propiedades, planta y equipo no incremente los beneficios económicos que proporcionan las partidas de propiedades, planta y equipo existentes, puede ser necesaria para que la entidad logre obtener los beneficios económicos derivados del resto de los activos. Dichos elementos de propiedades, planta y equipo cumplen las condiciones para su reconocimiento como activos porque permiten a la entidad obtener beneficios económicos adicionales del resto de sus activos, respecto a los que hubiera obtenido si no los hubiera adquirido.

4.5 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Sociedad deprecia los activos de propiedad, planta y equipos desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil económica estimada. Los valores residuales estimados y los métodos y períodos de amortización aplicados, son revisados al cierre de cada período y, si procede, ajustados de forma prospectiva. A continuación, se detallan las vidas útiles asignadas a cada rubro de Propiedades, Planta y Equipos:

DULCES, PASTELES Y TORTAS RADU S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.8 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Una entidad reconocerá el costo esperado de la participación en ganancias y pagos por incentivos solo cuando:

la entidad tenga una obligación implícita o actual legal de realizar estos pagos como resultado de un suceso pasado (esto significa que la entidad no tiene una alternativa más realista que la de efectuar los pagos).

4.9 CAPITAL SOCIAL

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Cuando cualquier integrante de la sociedad adquiere acciones de la misma (acciones propias), la contraprestación pagada, incluido cualquier coste incremental directamente atribuible (neto de impuesto sobre las ganancias) se deduce del patrimonio neto atribuible a los tenedores de instrumentos de patrimonio de la Sociedad hasta su cancelación, nueva emisión o enajenación. Cuando estas acciones se vuelven a emitir posteriormente, todos los importes recibidos, netos de cualquier coste incremental de la transacción directamente atribuible y los correspondientes efectos del impuesto sobre las ganancias, se incluye en el patrimonio neto atribuible a los tenedores de instrumentos de patrimonio de la Sociedad.

4.10 RESULTADOS ACUMULADA:

Utilidad.- Registra los resultados provenientes de ejercicios anteriores. Sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

Perdidas.- Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas o socios. Las cuales pueden compensarse con las utilidades que obtuvieran dentro de los cinco años posteriores, sin que exceda en cada periodo el 25% de las utilidades obtenidas.

DULCES, PASTELES Y TORTAS RADU S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En caso de liquidación de la sociedad o terminación de sus actividades en el país, el saldo de esta pérdida será deducible en su totalidad en el ejercicio impositivo en que concluya su liquidación o se produzca la terminación de las actividades.

4.11 UTILIDAD DEL EJERCICIO CORRIENTE:

Registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta. Según el Estado de Resultado Integral solo se obtuvo ingresos en base a la actividad principal de la entidad y los costos y gastos siendo deducible causados en este periodo fiscal que tienen relación directa con el propósito de obtener, mantener y mejorar los ingresos de acuerdo con la normativa vigente.

4.12 INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Sociedad y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta o derechos. Los siguientes criterios específicos del reconocimiento también deben ser cumplidos antes de reconocer ingresos:

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor añadido. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades del Grupo que se describen a continuación. El Grupo basa sus

DULCES, PASTELES Y TORTAS RADU S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

estimaciones de devolución en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, el tipo de transacción y las circunstancias específicas de cada acuerdo.

4.13 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS: Incluye todos aquellos materiales e insumos requeridos durante el proceso de elaboración de un producto, así como el costo de productos terminados vendidos durante el periodo.

MANO DE OBRA DIRECTA: Comprende el costo de sueldos y beneficios por los operarios que contribuyen al proceso productivo.

OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION: Comprenden todos aquellos costos que no se relacionan directamente con la manufactura, pero contribuyen y forman parte del costo de producción.

4.14 GASTOS ADMINISTRATIVOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de

DULCES, PASTELES Y TORTAS RADU S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

4.15 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Una entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

- Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.
- Como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedad planta y equipo, indemnizaciones por años de servicio.

Los beneficios a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como las siguientes:

- Sueldos, salarios, aportaciones a la seguridad social,
- Ausencias remuneradas a corto plazo (tales como la ausencia anual remunerada o las ausencias remuneradas por enfermedad), cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios relacionados.
- Participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes; y
- Beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvenciones).

DULCES, PASTELES Y TORTAS RADU S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones, y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias.

5.1 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES IMPORTANTES

La compañía hace estimaciones e hipótesis en relación con el futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. A continuación se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro del ejercicio financiero siguiente.

En particular las principales estimaciones de incertidumbre y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- Estimación de la vida útil de propiedad planta y equipo
- Cálculo del valor razonable de la propiedad planta y equipo
- Provisiones para cuentas incobrables
- La vida útil de los activos intangibles
- Las pérdidas por deterioro de determinados activos
- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados
- Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes

DULCES, PASTELES Y TORTAS RADU S.A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Las provisiones en bases a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, en otros).
- Los costos futuros para el cierre de las instalaciones
- Activos por impuestos diferidos
- Valor razonable de los instrumentos financieros

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

6 EFECTIVOS Y SUS EQUIVALENTES

El efectivo y sus equivalentes esta conformado es la siguiente:

RUBRO	EJERCICIOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DEL:	
	2012	2011
Banco Machala		
Banco Pichincha		
TOTAL:	5,647.00	3,621.00

7 INVENTARIOS

Son productos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; materia prima e insumos para el proceso de producción con vistas a esa venta.

DULCES, PASTELES Y TORTAS RADU S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La composición por categorías de propiedades, plantas y equipos, es la siguiente; además detallo los movimientos de las distintas categorías de propiedades, plantas y equipos, entre el 1 de enero de 2012 y 31 de diciembre de 2012:

RUBRO	SALDO AL 01-ENE-2012	DEBITO	CREDITO	SALDO AL 31-DIC-2012
Muebles y Enseres	12,841.90	24,308.58	-	37,150.48
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	107,406.04	32,758.24	-	140,164.28
Equipo de Computación y Software	2,469.64	789.83	-	3,259.47
Vehículos y Equipo de Transportes	35,696.42	35,705.36	-	71,401.78
TOTAL	158,414.00	93,562.01	-	251,976.01

En el transcurso del periodo fiscal se efectuaron compras de muebles y enseres, equipo de computación y software, maquinarias equipos se mejoro las instalaciones e incluso se compro un vehículo; todo con la finalidad de obtener mas ingresos.

9 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La composición por categorías de las depreciaciones de propiedades, plantas y equipos, es la siguiente, entre el 1 de enero de 2012 y 31 de diciembre de 2012:

DULCES, PASTELES Y TORTAS RADU S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

RUBRO	SALDO AL 01-ENE-2012	ANUAL	COMPRAS	SALDO AL 31-DIC-2012
Muebles y Enseres	843.95	380.47	153.58	1,378.00
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	7,058.54	3,182.19	3,570.54	13,811.27
Equipo de Computación y Software	162.30	73.17	734.16	969.63
Vehículos y Equipo de Transportes	2,345.90	1,057.60	1,136.27	4,539.70
TOTAL	10,410.69	4,693.43	5,594.55	20,698.67

10 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es la siguiente:

RUBRO	EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL:	
	2012	2011
Obligaciones Financieras	62,524.12	10,780.00
Cuentas por pagar Proveedores	132,965.24	12,991.28
Cuentas por pagar Accionistas		31,654.00
Otras Cuentas por pagar		75,257.39
Impuestos por Pagar		3,536.15
Participación Trabajadores	6,339.65	4,118.41
Provisiones	5,026.01	
TOTAL:	206,855.02	138,337.80

DULCES, PASTELES Y TORTAS RADU S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las cuentas por pagar accionistas y las otras cuentas por pagar que existían a finales del año 2011, fueron canceladas en su totalidad; el valor correspondiente a provisiones equivale a los gastos por impuestos de retenciones en la fuente del impuesto a la renta y del impuesto al valor agregado, además del valor por Aportaciones del Instituto de Seguridad Social.

Las deudas por compras o prestación de servicios corresponden a los proveedores nacionales. Está compuesto según el siguiente detalle:

PROVEEDOR	MONTO
ABCALSA S.A	1137.67
AGROABAST S.A	1350.00
ARCA ECUADOR	1570.36
AROMCOLOR S.A.	186.00
BASANTES LOPEZ MARIO ALBERTO	696.54
BASESURCORP S.A	2830.00
BODEGAUTO S.A.	8.92
BRAVO VELZ LORGIO LLOBARDI	53.44
CABA GUZÑAY JUAN	349.98
CABALLERO MORCILLO OLGA LENNY	370.76
CABRERA CARRION GLADYS XIMENA	5.41
CAFECOM S.A	336.00
CARLOS LUIS SALAZAR CASTILLO	1907.63
CARTIMEX S.A.	11.61
CEVALLOS PALLARES NORA SHEYLA	318.00
CHAVEZ MENDOZA MIGUEL ANGEL	22.00
CHOCOLATES NOBOA S.A.	495.00
CHOW WONG LAI HUNG	515.55
COMERCIAL KYWI S.A.	179.58
CONSTANTE LOOR RODDY JAMES	5.00
CORDIALSA	135.02
CORPORACION DELICO CIA. LTDA	1161.00
CORPORACION EL ROSADO S.A.	163.06
CORPORACION FAVORITA C.A.	7309.02
CORPORACION SUPERIOR CORSUPERIOR S.A	2684.25
CRIFOOD S.A.	87.50
DALO S.A	296.00
DATAFAST S.A.	15.00
DAVILA CORRAL CLAYSBERT & ASOCIADOS DACORCLAY CIA LTDA.	333.06
DELI INTERNACIONAL S.A	65.56
DISALACSA S.A.	3150.40
DISTEMCA SA	2217.22

DULCES, PASTELES Y TORTAS RADU S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	815.31
ECUADOR JORGE PARRALES MIRANDA	480.00
ECUARIDER S.A.	907.00
EL UNIVERSO C. A.	38.76
ENDERICA BEHR ROCIO DE FATIMA	31.41
EQUINDECA CIA LTDA	5394.00
FARMACIAS Y COMISARIATOS DE MEDICINAS S.A. FYBECA	161.78
FAWNE S.A	55.16
FERREGAMA S.A.	12.94
FLORALP SA	1703.79
GRANESPE SA	2411.80
GUSTAFF S.A	93.32
HORMICORP S.A	9.02
HUERTOS UZHUPUD S.A	43.56
IBEA S.A. EBEASA	5.00
IMPORTADORA AVALOS MIRANDA ALIAP C. LTDA.	46.61
INDUSTRIA CONSERVERA DEL GUAYAS S.A	581.76
INDUSTRIAS LUDAFSA S.A	4180.50
ING. QUIM. RUIZ CARCHI PATRICIA BEATRIZ	7.50
INMAELECTRO CIA. LTDA.	4.76
ISPORKAT S.A.	35.30
IZA CAIZA GLADYS MARIA	158.75
JALON UBILLA ENRIQUE ALEJANDRO	18.00
JCR DISTRIBUTION SERVICES CIA. LTDA	5965.18
JUAN MARCET CIA. LTDA.	624.52
LA FABRIL S.A	217.14
LEVAPAN DEL ECUADOR S.A	6429.80
LIBRIGUAYAS S.A.	20.54
LITARDO SALAZAR ALICIA CECIBEL	12.50
LITO - COPIAS S.A.	140.00
MAQUINARIAS Y VEHICULOS S.A.	65.52
MAYER MURILLO MARIO FRANCISCO	236.76
MESA GONZALEZ ANGELA MARIA	2.73
MICROMEGAS S.A.	10.71
MINERVA S.A.	480.00
MISTERBOOKS S.A.	12.78
MOBSOFT S.A.	76.07
MODERNA ALIMENTOS S.A	3396.20
MONCAYO MOLINA LEONARDO ENRIQUE	591.84
NAMO GUAYPACHA PEDRO ANTONIO	1222.00
ORGANIZACION EMPRESARIAL GUIM S.A	3.80
PA-CO COMERCIAL E INDUSRTRIAL S.A.	2.36
PENTAGRAM CIA LTDA.	32.11
PEREZ MURILLO ELENA DEL PILAR	13.95
PRODUDIS CIA. LTDA	6499.50

DULCES, PASTELES Y TORTAS RADU S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PROINMA PRODUCTOS INTERNACIONALES CIA LTDA	653.70
PYCCA S.A.	18.21
QUEZADA VILLAVICENCIO BEATRIZ FATIMA	66.30
RIAGAR S.A	4375.00
ROMERO MORENO ANA ISABEL	471.00
SIPIA SA	154.57
SOCIEDAD AGRICOLA E INDUSTRIAL SAN CARLOS S.A.	86.00
SUAREZ ARANDI MANUEL STEWARD	148.98
SUPERPROXIMO CIA. LTDA	305.66
TERMALIMEX CIA. LTDA.	88.97
TERMOPACK GONZALEZ ESCOBAR CIA LTDA	1275.40
TIECONE S.A.	73.75
TORRES AYALA MARCO PATRICIO	4960.00
TROPICALIMENTOS S.A	704.83
VALLA INGUILLAY LUIS ALFREDO	7939.00
YE JIXIN	5.54

11 PATRIMONIO

El capital de la Sociedad se gestiona y compone de la siguiente forma:

RUBRO	POR EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL:	
	2012	2011
Capital Social	60,800.00	800.00
Aporte para Capitalización		97,118.41
Perdidas Acumuladas	(14,053.97)	(27,905.30)
Utilidad del Ejercicio	30,116.42	4,439.08
TOTAL:	76,862.45	74,452.19

DULCES, PASTELES Y TORTAS RADU S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

12 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias se detallan a continuación:

RUBRO	POR EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL:	
	2012	2011
Ventas Productos Tarifa 12%	769,614.15	384,323.71
Ventas Productos Tarifa 0%	469,687.21	426,709.38
TOTAL:	1,239,301.36	811,033.09

13 GASTOS GENERALES

Los gastos deducibles que tiene el propósito de obtener, mejorar los ingresos de actividades ordinarias se detallan a continuación:

RUBRO	POR EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL:	
	2012	2011
Gastos Operativos	915,719.93	697,952.34
Gastos Administrativos	277,325.36	85,620.88
Gastos Financieros	3,991.71	
TOTAL:	1,197,037.00	783,573.22

DULCES, PASTELES Y TORTAS RADU S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

14 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Para establecer la base imponible sobre la que se aplicara la tarifa del impuesto a la renta la sociedad procedió a realizar los ajustes pertinentes dentro de la conciliación tributaria y que fundamentalmente consistirán en que la utilidad liquida del ejercicio será modificado por la siguiente operación:

Se restara la participación laboral en las utilidades de las empresas, que correspondan a los trabajadores de conformidad con lo previsto en el Código de Trabajo.

Además las sociedades que obtengan ingresos gravados están sujetas a la tarifa impositiva del veinte y tres por ciento (23%) para el año 2013 sobre la base imponible. Como se demuestra según el siguiente detalle:

Utilidad Del Ejercicio	42,264.36
(-) 15% Participación A Trabajadores	6,330.65
(-) Amortización perdidas acumuladas	13,851.32
(-) Deducción por trabajadores con discapacidad	5,306.22
Base Imponible	16,767.17
Total Impuesto Causado 23%	3,856.45
(-) Anticipo Pagado	5,808.28
(-) Retenciones Efectuadas por Terceros	1,643.26
(-) Créditos Tributarios Años Anteriores	4,828.87
Saldo a Favor del Contribuyente	6,472.13

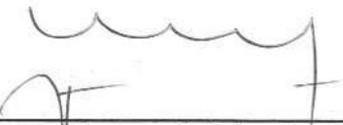
15 HECHOS POSTERIORES

No se han producido hechos posteriores entre el 11 de marzo de 2013 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, que pudieran afectar la situación financiera de la Sociedad en forma significativa.

***DULCES, PASTELES Y TORTAS RADU S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS***

16 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El juego completo de estados financieros fue aprobado para su presentación, por los accionistas, mediante Junta General Ordinaria de Accionistas de la compañía denominada DULCES, PASTELES Y TORTAS RADU S.A. celebrada el día 11 de marzo del 2013.



Fierascu Cristian Daniel

0924800915

REPRESENTANTE LEGAL



Ing. Sanchez Bohórquez Luis Antonio

0911613032

CONTADOR GENERAL

DULCES, PASTELES Y TORTAS RADU S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

*POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
EXPRESADA EN DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA*

1 INFORMACION GENERAL

La compañía DULCES, PASTELES Y TORTAS RADU S.A. (En adelante "la Sociedad") que tiene como actividades de elaboración de productos de panadería y pastelería y venta directa al consumidor de dichos productos. Su oficina principal se encuentran ubicadas en Ecuador en la provincia del Guayas dentro del Cantón Guayaquil en la parroquia Tarqui en la Ciudadela Alborada decima segunda etapa Mz. 12-19 Sl. 24. La sociedad se constituyo mediante resoluciones en la cual se compromete a regirse por las disposiciones de la Ley de Compañías, las Normas del derecho positivo ecuatoriano que le fuese aplicable y por los estatutos sociales que de la compañía indicadas en las escrituras de constitución.

Conociendo el plan de negocios, bajo los supuestos razonables, que se plantean sobre aspectos operativos y estratégicos de la sociedad y tomando en cuenta el flujo de efectivo del ejercicio fiscal terminado 2012 y el flujo de efectivo proyectado para el ejercicio fiscal 2013 en base a la demanda y vigencia del producto en el mercado, se considera que continuara sus operaciones, por lo mencionado la gerencia no tiene las intenciones de liquidar o hacer cesar las actividades de la entidad.

2 ACCIONISTAS Y CONTROLADORES

La Sociedad tiene como accionistas a el Sr. Fierascu Cristian Daniel propietario de 30.796 acciones nominativas de un dólar cada una que dan un total de USD 30.796,00, que representan un 50.65% del total de las acciones; y la Sra. Fierascu Adriana propietario de 30.004 acciones nominativas de un dólar cada una que dan un total de USD 30.004,00, que representan un 49.35% del total de las acciones. Quedando con iguales participaciones.