

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2012

(Expresados en dólares americanos)

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

FABRICA DONAT CÍA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública el 24 de diciembre de 1976, su objeto social principal es la fabricación y comercialización de ropa blanca.

2. PRINCIPALES CRITERIOS Y/O PRINCIPIOS CONTABLES

2.1. Base de Presentación

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, de acuerdo a lo que dispuso la Superintendencia de Compañías.

2.2. Período

Los estados Financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2012, son presentados en dólares americanos, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.3. Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, Planta y equipo han sido valorados al valor de mercado. Las depreciaciones, han sido determinadas a base del método de línea recta en función de la vida útil de los bienes.

Actualmente la compañía ha revaluado sus maquinarias, de acuerdo a las políticas contables de la empresa.

2.4. Impuesto a la Renta

La tarifa del impuesto a la Renta se reducirá en forma progresiva:

Durante el ejercicio fiscal 2011, la tarifa impositiva será del 24%.

Durante el ejercicio fiscal 2012, la tarifa impositiva será del 23%

Durante el ejercicio fiscal 2013, la tarifa impositiva será del 22%

Cuando el Anticipo del Impuesto a la Renta establecido excede al impuesto causado, en el ejercicio constituye Impuesto mínimo no reembolsable.

Notas a los estados financieros (Continuación)

De acuerdo a la Ley del régimen Tributario Interno la Compañía puede amortizar sus pérdidas tributarias hasta los cinco años posteriores de producidas las pérdidas, hasta el 25% de la base imponible de cada año.

2.5. Participación Trabajadores

Según las disposiciones laborales vigentes en el país, la compañía reconoce a sus trabajadores el 15% con cargo a los resultados del ejercicio.

La compañía en este período no registro la respectiva provisión.

2.6. Salario Digno

Durante el ejercicio 2012, el personal de la Compañía, generalmente registra un ingreso promedio superior a US \$ 368.05 que corresponde al salario digno, en el caso de que los empleados no tengan este ingreso se compensará mediante pago directo al empleado, dando así cumplimiento a los que dispone el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones.

2.7. Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías; para reserva legal deberá apropiarse por lo menos el 5% de la utilidad neta del año, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital social, la misma que no se dispone para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, utilizada para absorber pérdidas. Al momento la empresa no ha realizado esta provisión debido a que aún no se han generado utilidades.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2012, la empresa cuenta con el siguiente valor en bancos:

Descripción	2012
- Produbanco	61.172,02

4. CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar a clientes	302.186,09
Prov. Por cuentas incobrables	<u>-20.311,77</u>
	281.784,32

5. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2012, corresponde a:

Descripción	2012
Retenciones en la Fuente	15.042,77
Retenciones de IVA	54.443,16
	<u>64.485,93</u>

6. ACTIVO FIJO

El movimiento es como sigue:

Notas a los estados financieros (Continuación)

Descripción	Muebles y Enseres	Eq. De Computación	Maquinaria	Otros Activos	Depre	Total Activo Neto
Saldo al 31 diciembre 2011	9.248,05	5.589,30	8.179,67	4.948,29	-20.815,77	7.149,54
Adiciones			400,00		-3.508,62	-3.108,62
Ajustes y reclasificaciones					1.256,62	1.256,62
Bajas		-2.613,70	-3.478,00	-3.443,95	9.535,65	
Revalorización			3.978,33		-490,62	3.487,71
Saldo al 31 diciembre 2012	9.248,05	2.975,60	9.080,00	1.504,34	-14.022,74	8.785,25

7. CUENTAS POR PAGAR

Se refiere a:

Proveedores	151.647,82
Otras cuentas por pagar	3.245,11

8. INSTITUCIONES PÚBLICAS

Impuesto a la renta por pagar del Ejerc.	13.353,53
Participación de trabajadores por pagar	8.162,28

9. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

Corresponde a:

Préstamos de socios en el largo plazo 123.880,96

Corresponde a varios préstamos otorgados por los accionistas, para capital de trabajo, sobre estas obligaciones no existen condiciones de pago como tasa de interés, plazo.

10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de la Compañía es de US \$ 2.000,00 dólares.

11. IMPUESTO A LA RENTA

A continuación la demostración de la conciliación tributaria del impuesto a la renta, preparada por la administración de la Compañía.

Descripción	
Utilidad Contable	54.415,22
(-) Menos Part. Trabajadores	8.162,28
(+) Más gastos no deducibles	11.805,90
Retenciones en la fuente	12.248,20
Ct años anteriores	2.794,54
Saldo a favor próximo año	1.689,21

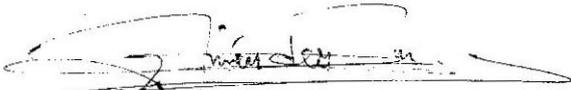
12. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se haya revelado en los mismos.

13. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

FABRICA DONAT CÍA. LTDA.
(Notas a los estados financieros)

Mediante las Resoluciones No. 08.G.DSC, emitida por la Superintendencia de Compañías el 20 de noviembre de 2009, se dispuso que se consideren de adopción obligatoria las "Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF" y las "Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, NIAA".



Cóntador

CPA: 5837



Kurt Donath

Gerente