

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 de diciembre de 2013**

---

(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 2013, 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.

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 2013, el personal de la Compañía, generalmente registra un ingreso promedio superior a US \$ 400,00 mayor al valor correspondiente al salario digno, en el caso de que algún empleado no tenga 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 la Reserva Legal ya ha llegado al monto máximo de provisión.

## 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2013, la empresa cuenta con el siguiente valor en bancos:

<b>Descripción</b>	<b>2013</b>
- Produbanco	11.747,14

## 4. CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar a clientes	378.190,40
Otras cuentas por cobrar	35.000,00
Prov. Por cuentas incobrables	<u>-24.093,68</u>
	389.096,72

## 5. PAGOS ANTICIPADOS

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

Al 31 de diciembre de 2013, corresponde a:

<b>Descripción</b>	<b>2013</b>
Retenciones en la Fuente	25.094,35
Seguros pagados por ant	1.378,12
Retenciones de IVA	73.876,32
	<u><u>100.348,79</u></u>

## **6. CUENTAS POR PAGAR**

Se refiere a:

Proveedores 165.370,65

## **7. INSTITUCIONES PÚBLICAS**

Impuesto a la renta por pagar del Ejerc.	11.939,95
Participación de trabajadores por pagar	9.577,50

## **8. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS**

Corresponde a:

Préstamos de socios en el largo plazo 112.492,76

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.

## **9. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social de la Compañía es de US \$ 2.000,00 dólares.

## **10. IMPUESTO A LA RENTA**

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

<b>Descripción</b>	
Utilidad Contable	54.415,22

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

(-) 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

## 11. 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.

## 12. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

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".



Kurt Donath

Gerente

Contador (CPA: 5837)