



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015

(Expresados en dólares americanos)

1. Identificación y objetivo de la compañía.

Fábrica Donat Cía. Ltda., fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública el 18 de abril de 1977; su objeto social principal es la elaboración y venta al por mayor de ropa blanca en general.

2. Principales criterios y/o principios contables.

2.1. Base de Presentación.

En las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de 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 al 31 de diciembre del 2015, 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 valoradas al valor de mercado. Las depreciaciones han sido determinadas a base del método de la 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 es 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.

2.6. Salario Digno.

Durante el ejercicio 2015, el personal de la compañía, generalmente registrada un ingreso promedio de \$ 455,00 superior al salario digno, en el caso de que los empleados no tengan este ingreso se compensara mediante pago directo al empleado, dando así cumplimiento a lo 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 el 5% de la Utilidad neta del año, hasta que la reserva alcance al 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 ha cumplido ya con el valor de la reserva legal.

3. Pagos Anticipados.

Al 31 de diciembre del 2015, corresponde a:

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$	1.824,19
RETENCIONES EN LA FUENTE POR IMP. A LA RENTA		11.967,48
		<u>13.791,67</u>

4. Activo Fijo.

El movimiento es como sigue:

DESCRPCIÓN	MAQUINARIAS	DEPRECIACIÓN	ACTIVO NETO
SALDO A 31 DIC. 2015	12.310,00	6.261,00	6.049,00
<u>EQUIPOPS DE COMPUTACIÓN</u>			
SALDO A 31 DIC. 2014	4.288,60	0,00	0,00
ADICIONES 2015	836,00		
	<u>5.124,60</u>	<u>2.870,78</u>	<u>2.253,82</u>
<u>MUEBLES Y ENCERES</u>			
SALDO A 31 DIC. 2015	6.174,56	5.241,52	933,04
<u>CENTRAL TELEFÓNICA</u>			
A EQUIPOS VALORADOS	2,00	0,00	2,00
EN \$ 1,00 C/U			
TOTAL	23.611,16	14.373,30	9.237,86



5. Cuentas por Pagar Corto Plazo.

Se refiere a:

PROVEEDORES LOCALES	\$ 171.772,96	
SOCIOS - KURT DONATH	60.387,36	232.160,32
APORTES IESS	1.205,28	
SRI: (IVA Y RTE_FTE)	1.830,18	
PARTICIPACIÓN LEGAL TRABAJADORES	6.669,41	
IMP. RENTA DE LA COMPAÑÍA	8.902,18	18.607,05
PROVISIONES P. LEYES SOCIALES		12.232,38
		<u>262.999,75</u>

6. Créditos Largo Plazo

Préstamos de socios \$ 413.335,28

Estos préstamos corresponden a varias entregas por los socios para capital de trabajo, sobre estas obligaciones no existe condiciones de pago ni tasa de interés.

7. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2015, el capital es de \$ 2.000,00 dólares.

8. Impuesto a la Renta

A continuación la demostración de la conciliación tributaria del impuesto a la renta, realizada por la administración de la compañía.

Descripción:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 44.462,69	
MENOS: PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	6.669,41	
	37.793,28	
MÁS: GASTOS NO DEPRECIABLES	2.671,44	
UTILIDAD GRABALE	40.464,72	
IMPUESTO CAUSADO	8.902,17	
- ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDITE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	12.623,89	
+ SALDO ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	12.623,89	
- RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL PERÍODO	11.967,48	
IMPUESTO A PAGAR	\$ <u>656,41</u>	



9. Eventos Posteriores

Entre el 31 de diciembre del 2015 y a 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.

10. Normas Internacionales de Información Financiera

Mediante las Resoluciones No 08.G.DSC, emitidas por la Superintendencia de Compañías al 20 de noviembre del 2009, se dispuso que se consideraba de adopción obligatoria las "Normas Internacionales de Información Financieras NIIF", y las "Normas Internacionales de Auditoría y Asesoramiento NIAA".

Sr. Kurt Donath
Gerente


Sr. Gonzalo Méndez
Contador