

NOTA 1 – OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

DELINATURA CIA. LTDA., es una compañía de responsabilidad limitada constituida al amparo de la Leyes ecuatoriana el 31 de mayo del 2013, el objeto principal de la compañía es la elaboración de alimentos, bebidas, aditivos alimentarios como por ejemplo pero sin limitarse a granolas, galletería, pastelería y pastillaje.

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) vigentes al 31 de diciembre del 2014.

b) Unidad monetaria

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos.

d) Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados.

Los gastos se reconocen cuando se conocen. Los gastos preoperacionales han sido reconocidos en los resultados de la compañía.

e) Participación de los empleados y trabajadores en las utilidades

Las disposiciones laborales vigentes establecen que los empleados y trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades del año, esta provisión es registrada (cuando existe) con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

f) Impuesto a la renta
El impuesto sobre la renta se calcula utilizando la tasa aplicable a las ganancias; este cargo se contabiliza en los resultados del periodo.

g) Utilidad por acción

La utilidad por acción ordinaria se calculará considerando el promedio ponderado de acciones en circulación durante el año.

h) Uso de estimados

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIFS requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

NOTA 2 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 es como sigue: (US\$ dólares)

Caja general	98
Banco Produbanco cuenta de ahorros	199
Banco Produbanco cuenta corriente	12.127
Total	12.424

NOTA 3 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

Crédito tributario IVA	2.226
Crédito tributario Renta	6.346
Total	8.872

NOTA 4 – OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

Cientes	27.931
Garantías por cobrar	2.750
Provisión cuentas incobrables	(355)
Saldo al fin del año	30.326

NOTA 5 – INVENTARIOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

Inventario de materia prima	
Inventario de producto terminado	
Saldo al fin del año	41.030
	<u>12.711</u>
	28.319

(US\$ dólares)

NOTA 6 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos de la propiedad, planta y equipo de la Compañía, al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

Costo:	
Muebles y Enseres	
Revalorización de Muebles y Enseres	
Maquinaria y Equipo	
Revalorización de Maquinaria y Equipo	
Equipo de Computación	
Revalorización Equipo de Computación	
Total	
(-) Depreciación Acumulada	
Saldo al final del año	
	264
	1.219
	9.786
	19.169
	3.710
	<u>897</u>
	35.045
	<u>(6.715)</u>
	28.330

(US\$ dólares)

NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015 son como sigue:

Proveedores	
Retenciones por pagar	
IESS por pagar	
Beneficios sociales	
IVA por pagar	
Participación trabajadores por pagar	
Otras cuentas por pagar	
Total	
	10.274
	849
	1.372
	6.229
	4.223
	1.121
	<u>13.374</u>
	7.222

(US\$ dólares)

NOTA 8 – PATRIMONIO

Capital Social

Al 31 de diciembre de 2015 el capital social de la compañía es de US\$ 57.837 dividido en 57.837 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una. El detalle de los accionistas de la compañía con su porcentaje de participación en el capital social es como sigue:

<u>Accionista</u>	<u>% de participación</u>
Corporación Codan Cia Ltda	98,99%
Vorbeck de la Torre Esteban	1,01%
Total	100,00%

NOTA 9 – VENTAS

Un detalle de las ventas de los años terminados el 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

Ventas tarifa 12%	290.043
Ventas tarifa 0%	2.215
Total	292.258

NOTA 11 – COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Un detalle de los gastos de administración y ventas de los años terminados el 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

A partir del año 2010, el anticipo del impuesto a la renta, se determina aplicando ciertos porcentajes al monto del activo total (excepto cuentas por cobrar que no sean con partes relacionadas), patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles. El anticipo del impuesto a la renta

El anticipo de impuesto a la renta para ejercicio 2016 no se determina puesto que la compañía fue constituida en mayo del 2013.

Saldo a favor	6,346
Impuesto Causado	1.081
Menos: Anticipo determinado	(0)
Impuesto renta causado mayor que el anticipo determinado	1.081
Saldo Anticipo pendiente de pago	0
Retenciones en la fuente efectuadas en el ejercicio corriente	2.960
Retenciones en la fuente efectuadas en ejercicios anteriores	4.467
Utilidad del ejercicio	7.472
Menos: Participación trabajadores	(1.121)
Mas: Gastos no deducibles	202
Menos: Amortización pérdidas	(1.638)
Utilidad gravable	4.915

Un detalle de la conciliación tributaria es como sigue:

El gasto del impuesto a la renta del año que terminaron el 31 de diciembre del 2015 corresponde al 22% de la utilidad gravada..

NOTA 12 – IMPUESTO A LA RENTA

Costo de compra de mercaderías y materiales	81,064	56,676	11,404	-
Sueldos, salarios y beneficios sociales	7,427	2,089	9,516	27,345
Aportes a la seguridad social	-	-	-	18,000
Honorarios profesionales	4,086	800	4,886	18,145
Arrendamientos	8,178	9,967	6,834	5,790
Mantenimiento y reparaciones	-	-	-	1,887
Suministros, materiales y repuestos	2,681	952	3,633	1,277
Almacenaje, transporte y distribución	-	5,790	6,834	4,224
Promoción y publicidad	922	965	1,887	34,103
Servicios públicos y comunicaciones	-	1,277	4,224	284,786
Impuestos, contribuciones y otros	-	4,224	4,224	
Depreciación	4,162	29,941	34,103	
Gastos de gestión	-	-	-	
Otros varios	-	-	-	
Costo de productos vendidos	183,197	101,588	284,786	
Gastos de administr. y ventas	101,588	284,786	101,588	
Total	284,786	284,786	284,786	

será compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción.

Preparado por:
Mariana Cañizares M.
RUC: 1711453066001