

DULCEMAR S.A. CEDULMAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

1. IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

DULCEMAR S.A. CEDULMAR se constituyó en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador, el 1 de Abril del 2014, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Quinto, Ab. Cesario Condo Chiriboga, del Cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro de la Propiedad el 27 de Mayo del mismo año, con un capital suscrito de US\$ 800,00 dividido en 800 acciones de US\$ 1,00 cada una y con un Capital Autorizado de US\$ 800,00. Las acciones son ordinarias, nominativas por un valor nominal de \$1.00 de los Estados Unidos de América cada una, y se encuentran pagadas en la totalidad de su valor. Sus Accionistas son: Lagorio Vegas Emilia Federica, propietaria de 267 acciones, Lagorio Vegas Roselena, propietaria de 266 acciones, y Vegas De Lagorio Rosa Elena, propietaria de 267 acciones.

Su objeto principal es la venta al por mayor y menor de prendas de vestir.

La dirección registrada de la oficina Ciudadela Entre Rios, Edificio KARINA, Solar 27-28, Manzana Y1, Vía Samborondón.

2. BASES DE PREPARACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Dentro de las políticas a aplicarse en la Administración de la compañía tenemos las siguientes:

Bases de medición

Los estados financieros serán preparados sobre la base del costo histórico.

Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América (USD), que es la moneda funcional de la Compañía.

La República del Ecuador, desde enero de 2000, no emite su propia moneda, ya que adoptó el dólar estadounidense como moneda oficial del país; sin embargo, ha creado sus propias monedas fraccionarias de dólar una vez adoptada la moneda estadounidense.

DULCEMAR S.A. CEDULMAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a los estados financieros.

Debido a que la compañía DULCEMAR S.A. CEDULMAR, inició sus actividades el 7 de Agosto del 2014, por lo cual no existen montos comparativos en los estado financieros con la presentación del año actual.

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos. De existir inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos, estas se presentan como "equivalentes al efectivo".

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los Estados financieros al 31 de Diciembre del 2015, continúan registrando en cuentas por cobrar un valor poco significativo.

Inventarios

DULCEMAR S.A. CEDULMAR al 31 del Diciembre del 2015, registra saldo de producto terminado y saldos de materia prima.

Propiedades, planta y equipo

La compañía registra movimientos en esta cuenta.

Obligaciones bancarias

No existe saldo en dicha cuenta.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

La compañía registra saldos en cuentas por pagar por préstamo de accionistas y obligaciones corrientes.

Impuesto a la Renta

DULCEMAR S.A. CEDULMAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

La compañía DULCEMAR S.A CEDULMAR si ha generado impuesto a la renta a pagar en el ejercicio económico 2015, pero se acogió a los beneficios tributarios de leyes especiales como es el Código de la producción se exime de este pago, así como también del anticipo de Impuesto a la Renta

Reservas

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad, al cierre de los Estados Financieros del 2015 no se ha realizado cálculo de reserva Legal.

Beneficios definidos

La compañía no registra en sus Estados Financieros saldo por obligaciones por beneficios post empleo, pues actualmente no cuenta con empleados afiliados al 31 de Diciembre del 2015.

Participación de trabajadores

La compañía registra en sus Estados Financieros Participación de Trabajadores ya que registra empleados afiliados al 31 de Diciembre del 2015. La compañía reconoce con cargo a los resultados del periodo en que se devenga la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la compañía, de conformidad a lo establecido en el Código de Trabajo.

Ingresos y gastos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos se reconocen cuando se transfieren al cliente los riesgos y beneficios inherentes al derecho de propiedad del bien, el monto de ingreso y los costos incurridos o por incurrir pueden ser medidos confiablemente y la cobranza correspondiente está razonablemente asegurada.

Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

Los ingresos que registran corresponden a una renta exenta pues corresponden a ganancias por la venta de acciones.

DULCEMAR S.A. CEDULMAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

4. NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS

Las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF – comprenden a las actuales Trece (13) Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF 1 a la 13; Veintiocho (28) Normas Internacionales de Contabilidad – NIC 1 a la 41; Dieciséis (16) Interpretaciones desarrolladas por el Comité de Interpretaciones de las NIIF – CINIIF 1 a la 21; y, Ocho (8) Interpretaciones desarrolladas por el antiguo Comité de Interpretaciones de Normas – SIC 7 a la 32.

Sin embargo, algunas de estas normas no son de aplicación obligatoria para el presente ejercicio económico, aunque se permite su aplicación anticipada. La compañía no ha adoptado anticipadamente ninguna norma, interpretación ni modificación emitida pero aún no vigente.

A continuación se detallan las normas nuevas y revisadas, las nuevas Interpretaciones y las modificaciones a las NIIF:

NIIF 9 Instrumentos Financieros (1 de enero de 2015).

NIC 32 Instrumentos Financieros – Presentación (1 de enero de 2014).

5. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Las actividades de la Compañía están expuestas a diversos riesgos financieros: riesgos de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La gerencia revisará y aprobará las políticas para manejar cada uno de estos riesgos.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2015, fue como sigue:

	Dic. 31, 2015	Dic. 31, 2014
Efectivo en caja y bancos	12.585.07	8.954.07
Efectivo y equivalentes al efectivo	12.585.07	8.954.07

7. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2015, fue como sigue:

DULCEMAR S.A. CEDULMAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Dic. 31, 2015	Dic. 31, 2014
Deudores comerciales	8.052.09	54.02
Otras cuentas por cobrar	0.00	0.00
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	8.052.09	54.02

8. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2015, fue como sigue:

	Dic. 31, 2015	Dic. 31, 2014
Credito Tributario	166.62	47.51
Retenciones en la Fuente		
Credito Tributario IVA.	289.52	884.71
Credito tributario a Favor del Sujeto Pasivo	456.14	932.22

9. INVENTARIOS

La compañía no registra inventarios.

	Dic. 31, 2015	Dic. 31, 2014
Inventario Materia Prima	3.649.02	6.162.54
Inventario Producto Terminado	17.165.15	11490.61
Total Inventarios	20.814.17	17.653.15

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La compañía no cuenta con propiedad planta y equipo.

	Dic. 31, 2015	Dic. 31, 2014
Costo	1.654.67	0.00
Depreciación Acumulada	-330.15	0.00
Propiedades, planta y equipo	1.324.52	0.00

DULCEMAR S.A. CEDULMAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

Costo	Dic. 31, 2015	Dic. 31, 2014
Muebles y enseres	536.99	00.00
Maquinaria y Equipos	1,117.68	00.00
Equipo de computación	00.00	00.00
Vehículos	00.00	00.00
Propiedades, planta y equipo	1,654.67	00.00

11. OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

	Dic. 31, 2015	Dic. 31, 2014
Otros Activos Intangibles.	1,764.00	0.00
Amortización de Activos Intangibles	-529.20	0.00
Otros Activos Intangibles.	1,234.80	0.00

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	Dic. 31, 2015	Dic. 31, 2014
Cuentas y documentos por Pagar	9,766.56	0.00
Cuentas y documentos por Pagar	9,766.56	0.00

13. PRESTAMO DE ACCIONISTAS

	Dic. 31, 2015	Dic. 31, 2014
--	---------------	---------------

DULCEMAR S.A. CEDULMAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

Préstamo de Accionistas	21.165,98	12.992,14
Préstamo de Accionistas	21.165,98	12.992,14

14. BENEFICIOS PARA LOS EMPLEADOS

El detalle de los beneficios a largo plazo al 31 de diciembre de 2015, fue como sigue:

	Die. 31, 2015	Die. 31, 2014
Beneficios a largo plazo para los empleados	00,00	00,00
Beneficios a largo plazo para los empleados	0,00	0,00

No se han establecido beneficios a largo plazo.

PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre de 2015, el Capital social, totalmente suscrito y pagado, es de USD 800,00, representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de USD 1,00 cada una.

	Nº de Acciones	Participación	Capital Pagado
Lagorio Vegas Emilia Federica	267	34%	\$267
Lagorio Vegas Roselena	266	33%	\$266
Vegas De Lagorio Rosa Elena	267	34%	\$267
	800,00	100%	\$800,00

RESULTADOS ACUMULADOS

	Die. 31, 2015	Die. 31, 2014
Utilidad del ejercicio	3.210,52	7.308,59
Utilidad del ejercicio	3.210,52	7.308,59

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

DULCEMAR S.A. CEDULMAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

El detalle de esta partida por el año 2015, fue como sigue:

	2015
Ingresos ordinarios	53,273.70

GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de esta partida por el año 2015, fue como sigue:

Gastos por naturaleza	2015
Sueldos y salarios	3,758.85
Beneficios a los empleados	1,089.45
Aporte Patronal y fondo reserva	456.34
Depreciaciones y amortizaciones	330.15
Amortizaciones	529.20
Otros gastos operativos	21,165.28
Total	26,999.12

IMPUESTOS

La conciliación tributaria por el año 2015, fue como sigue:

	2015	2014
Utilidad del ejercicio según declaración – Form. 101 SRI	5,445.73	9,369.99
– Participación de trabajadores	816.86	0.00
Utilidad antes del impuesto a la renta	4,628.87	9,369.99
– Ingresos exentos	0.00	0.00
+ Gastos no deducibles	0.00	0.00
+ Gastos incurridos para generar ingresos exentos	0.00	0.00
– Dedución por pago a trabajadores con discapacidad	0.00	0.00
Utilidad gravable	4,628.87	9,369.99
Tasa vigente de impuesto a renta	22%	22%

DULCEMAR S.A. CEDULMAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

Impuesto a la renta causado	1018.35	2061.40
------------------------------------	----------------	----------------

Las tasas de impuesto a la renta por el año 2015, fue del 22%, respectivamente.

7. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (mayo 23 de 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

8. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 fueron autorizados por la Administración de la Compañía el 1 de julio del 2016 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

Representante Legal

LAGORIO VEGAS EMILIA

DULCEMAR S.A. CEDULMAR

Contador

NANCY DELGADO ZAMBRANO

REG.NRO. 013444