

**INDUSTRIA DULCERA C. LTDA.**

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**1 ANTECEDENTES Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

La compañía está constituida en el Ecuador desde el 13 de Julio 1949 e inscrita en el Registro de la Propiedad del cantón Guayaquil el 19 de Julio de 1949, hizo su última reforma de estatuto el 20 de Junio del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil el 23 de Septiembre del 2011, su actividad económica principal es la elaboración de pasteles, tortas.

La compañía tiene actual existencia Jurídica y refleja un capital social de \$ 400,00 , se encuentra inscrita con el RUC No 0990012725001, ante el **SERVICIO DE RENTAS INTERNAS** y de igual forma bajo el número de expediente 2565 de la Superintendencia de Compañías.

**2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la presentación de los estados financieros se detallan a continuación.

**2.1 BASE DE PRESENTACION**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde Marzo del 2000.

**2.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

El efectivo incluye dinero en caja y depósito a la vista en bancos de libre disponibilidad.

**2.3 CLIENTES**

Las cuentas por cobrar clientes son los valores adeudados por las ventas de servicios prestados en el curso normal de los negocios.

Estas cuentas es expresadas a su valor nominal y están referidas a facturas. La recuperación de los créditos es en base al comercial de aproximadamente treinta días de la fecha de facturación.

#### 2.4 PROPIEDAD PLANTAS Y EQUIPOS

La propiedad plantas y equipos son activos tangibles mantenidos por mas de un periodo contable y se encuentran registrado al costo de adquisición. El costo de estos activos se deprecia con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada así.

Maquinarias y equipos	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehiculos	20%
Equipo de Computación	33%

#### 2.5 PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios, se presentan como pasivos corrientes si los pagos o vencimientos es un año o menos.

#### 2.6 IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

Se calcula mediante la tasa de impuestos aplicables a las utilidades gravables y se cargan a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible. Las normas tributables vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables del ejercicio económico del 2013.

A partir del ejercicio fiscal del 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "Anticipo Mínimo de Impuesto a la Renta" cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del Patrimonio, el 0.2% de los costos y gastos deducibles, el 0.4% de los ingresos gravables y el 0.4% de los activos menos las cuentas por cobrar.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en el impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podrá ser aplicable. De acuerdo con las normas que rigen la devolución de este anticipo.

#### 2.7 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

El ingreso de actividades ordinarias se reconoce cuando es probable que los beneficios económicos de la transacción fluyan a la entidad y estos beneficios se puedan medir con fiabilidad.

Los ingresos corresponden al valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes o servicios en el curso normal de las operaciones de la empresa.

## 2.8 GASTOS

Los gastos se reconocen a medida que son incurridos independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

## 2.9 COMPENSACION DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los estados financieros no se compensa los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo los requeridos o permitidos por alguna norma.

## 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO

El detalle del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente

	2013	2012
Caja	\$ 13.195,35	\$ 2.247,03
Cta. Cte. Banco Guayaquil	39.551,63	43.760,38
<b>Total Caja y equivalente efectivo</b>	<b>\$ 52.746,98</b>	<b>46.007,41</b>

## 4.- ACTIVOS FINANCIEROS

Corresponde a cuentas por cobrar y el detalle al 31 de diciembre del 2013- y 2012 es el siguiente

	2013	2012
Empleados	1.695,03	9.015,06
Clientes	46.000,00	78,30
<b>Total activos Financieros</b>	<b>\$ 47.695,03</b>	<b>\$ 9.093,36</b>

#### 5.- ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

Corresponde a los siguientes valores al 31 de Diciembre del 2013 y 2012

	2013	2012
Crédito Renta	\$ 7.713.01	14.547.13
<b>Total Impuesto Corriente</b>	<b>\$ 7.713.01</b>	<b>\$ 14.547.13</b>

#### 6.- INVENTARIOS

Corresponde a los siguientes valores al 31 de Diciembre del 2013 y 2012

	2013	2012
Materia Prima	\$ 10.715.97	\$ 4.828.61
Productos Terminados	4.677.08	5.294.33
<b>Total Inventarios</b>	<b>\$ 15.393.05</b>	<b>\$ 10.122.94</b>

#### 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Estos valores corresponden por los siguientes conceptos AL 31 de Diciembre del 2013 y 2012

	2013	2012
Maquinarias Y equipos	11.962.39	11.359.32
Muebles y Enseres	25.078.81	24.885.52
Vehículos	30.954.72	-0-
Instalaciones	5.856.46	5.856.46
Equipo de Oficina	76.39	76.38

Construcciones en Curso	1.543.69	1.543.69
Depreciaciones	- 52.275.47	-25.254.54
	-----	-----
<b>Total Propiedad Planta y Eq.</b>	<b>\$ 23.196.99</b>	<b>\$ 18.466.83</b>

**8.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Estos valores corresponden a Inversiones en pólizas sus saldos al 31 de Diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente

	2013	2012
	-----	-----
Inversiones En Pólizas	\$ - 0 - <sup>3</sup>	\$20.575.78
	-----	-----
<b>Total Activo No Corriente\$</b>	<b>-0-</b>	<b>\$ 20.575.78</b>

**9.- CUENTAS POR PAGAR** .- Estos valores corresponden por los siguientes conceptos y sus saldos al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente.

	2013	2012
	-----	-----
Proveedores	\$ 15.203.04	\$ 84.19
Impuestos Por Pagar	6.418.75	6.708.74
Aporte al Iess	2.471.25	1.837.25
Provisión Beneficios Sociales	17.615.74	13.800.07
Cuentas Por Pagar	6.486.76	6.486.76
Impuesto A la Renta	9.861.90	11.552.35
15% Participación Trab.	7.910.62	8.863.69
	-----	-----
<b>Total Cuentas Por Pagar \$</b>	<b>65.968.06</b>	<b>\$ 49.333.05</b>

**10.- PATRIMONIO**

Estos valores corresponden los siguientes conceptos y sus saldos al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente

	2013	2012
Capital	400.00	400.00
Reserva Legal	599.32	599.32
Reserva Facultativa	28.723.13	14.047.88
Adopcion Nif primera vez	162.53	162.53
Utilidades Años Anteriores	15.927.09	15.595.42
Utilidad Neta del Ejercicio	34.964.93	38.675.25
Total Patrimonico	\$ 80.777.00	\$ 69.480.40

**11.- SITUACION FISCAL**

La compañía ha cumplido con presentar sus declaraciones anuales y mensuales del impuesto a la renta, impuesto al valor agregado, retenciones en la fuente, anexo simplificado anexo en relación de dependencia y anexo de accionistas.

  
ING. JAIME COSTA COSTA  
PRESIDENTE

  
CPA ROLANDO BARRERA NIEVES  
CONTADOR  
REG. 24593