
INDUSTRIA DULCAPALMA CIA. 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 4 de Diciembre de 1987 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 27 de Enero del 1988, hizo su última reforma de estatuto el 6 de Octubre del 2000 e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil el 18 de Diciembre del 2000, su actividad económica principal es la elaboración de pasteles, venta al por menor de productos de panadería y pastelería.

La compañía tiene actual existencia jurídica y su plazo concluye el 27 de Enero del 2038 y refleja un capital social de \$ 400,00 , se encuentra inscrita con el **RUC No 0990899592001**, ante el **SERVICIO DE RENTAS INTERNAS** y de igual forma bajo el número de expediente 27372 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 más de un periodo contable y se encuentran registrados 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%
Vehículos	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 periodo 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	\$ 11.576.35	\$ 6.874.63
Cta. Cte. Banco Guayaquil	88.675.15	71.046.38
	-----	-----
Total Caja y equivalente efectivo	\$ 100.251.50	77.921.01

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	- 0 -	2.660.00
Otras Cuentas Por Cobrar	16.000,00	-0-
	-----	-----
Total activos Financieros	\$ 16.000.00	\$ 2.660.00

5.- ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

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

2013	2012
------	------

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 periodo 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	\$ 11.575.35	\$ 6.874.63
Cta. Cte. Banco Guayaquil	88.675.15	71.046.38
	-----	-----
Total Caja y equivalente efectivo	\$ 100.251.50	77.921.01

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	- 0 -	2.660.00
Otras Cuentas Por Cobrar	16.000,00	-0-
	-----	-----
Total activos Financieros	\$ 16.000.00	\$ 2.660.00

5.- ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

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

2013	2012
-----	-----

Crédito Tributario Renta	\$ 0.06	62.64
Anticipo Renta	2.594.84	2.995.82
Total Impuesto Corriente	\$ 2.594.90	\$ 3.058.46
6.- INVENTARIOS		
Corresponde a los siguientes valores al 31 de Diciembre del 2013 y 2012		
	2013	2012
Materia Prima	\$ 775.16	\$ 500.00
Productos Terminados	406.24	292.80
Total Inventarios	\$ 1.193.40	\$ 792.80
7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		
Estos valores corresponden por los siguientes conceptos Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012		
	2013	2012
Mecánicas Y equipos	\$ 11.040.48	\$ 9.799.41
Muebles y Enseres	15.302.81	13.832.81
Instalaciones	3.200.00	3.200.00
Equipo de Computación	16.269.54	11.978.58
Equipo de Computación	5.181.00	5.181.00
Vehículos	20.000.00	9.625.00
Depreciaciones	- 22.067.21	-19.453.75
Total Propiedad Planta y Eq.	\$ 32.657.08	\$ 22.184.47

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	\$ 106.613.01	\$ 100.736.76
	-----	-----
Total Activo No Corriente\$	\$ 106.613.01	\$ 100.736.76

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	\$ 1.268.77	\$ - 0 -
Impuestos Por Pagar	4.361.72	4.278.06
Aporte al less	2.902.55	2.721.10
Provisión Beneficios Sociales	12.728.66	6.608.32
Impuesto A la Renta	23.640.25	21.002.10
15% Participación Trab.	18.962.76	16.114.15
	-----	-----
Total Cuentas Por Pagar \$	63.864.71	\$ 50.723.73

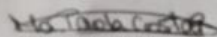
10.- PATRIMONIO

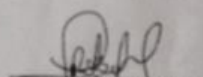
Estos valores corresponde por los siguientes conceptos y sus saldos al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente

	2013	2012
Capital	\$ 400.00	\$ 400.00
Capital Adicional	67.32	67.32
Reserva Legal	4.665.44	4.665.44
Reserva Estatutarias	42.934.36	42.934.36
Reserva Facultativas	38.791.11	33.479.72
Utilidades Años Anteriores	24.771.54	24.771.54
Utilidad Neta del Ejercicio	83.815.41	70.311.89
Total Patrimonio	\$ 195.445.18	\$ 156.629.77

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.


MARIA COSTA RODRIGUEZ
GERENTE


CPA ROMANDO BARRERA NIEVES
CONTADOR
REG. 24593