

COMPAÑÍA DOLERSA S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

COMPAÑÍA DOLERSA S.A.,

La compañía fue constituida, en la ciudad de Santa Elena el 10 de enero de 1995, y reactivada según aprobación en la Superintendencia de Compañías de Guayaquil, mediante resolución No.03-G-IJ-0002304 del 2 de abril de 2003, e inscrita en el Registro Mercantil, de esta misma ciudad, el 21 de abril del 2003. Su actividad principal es dedicarse a Actividades de producción de productos lácteos.

La oficina de la compañía está ubicada en el Km 3.5 de la Av. Carlos Julio Arosemena, a una cuadra de Laboratorios GM.

2.- RESUMEN DE LAS NORMAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

Base de presentación.- La Empresa mantiene sus registros contables en US\$ dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda de curso legal en el Ecuador. Los estados financieros fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Las NEC's emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, son similares a sus correspondientes NIC's de las cuales se derivan. Actualmente, las NIC's están siendo remplazadas gradualmente, y establecerán a futuro la base de registro, preparación y presentación de los estados financieros de las compañías a nivel mundial. Con base a tal cambio y coyuntura, la Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante resolución N°. 08. G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, dispuso diferir la aplicación de las NIIF's por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia, hasta el 1 de Enero del 2012 y se estableció el año 2011 como periodo de transición para el tercer grupo (PYMES).

Uso de estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la compañía, que inciden sobre la presentación de activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos durante el periodo económico; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

Propiedades, Maquinarias y Equipos.- Serán registradas al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos. La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales.

COMPAÑÍA DOLERSA S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

5.- IMPUESTOS Y PAGOS ANTICIPADOS

	2,016	(Dólares)
Retenciones de IVA a favor	245.00	
Retención Fuente del Ejercicio años anteriores	1,492.23	
Retención Fuente del Ejercicio	2,400.00	
Anticipo de Impuesto a la Renta	1,468.04	
Total:	<u>5,605.27</u>	

6.- PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

	2,016	(Dólares)
Terrenos (1)	572,837.20	
Edificios (2)	32,329.00	
Maquinarias y Equipos	61,578.92	
(-) Depreciación Acumulada	-43,841.87	
Total:	<u>622,903.25</u>	

(1) Terreno alquilado para ejercer la actividad de camaronera.

(2) Corresponde a la infraestructura de la Camaronera.

7.- ACTIVO DIFERIDO

	2,016	(Dólares)
Activo x Impto.Renta Diferido	1,030.06	
Total:	<u>1,030.06</u>	

8.- OTROS PASIVOS Y PROVISIONES POR PAGAR

	2,016	(Dólares)
Obligaciones Tributarias	350.00	
Impuesto a la Renta	6,755.98	
Otras Cuentas por pagar	0.00	
Total:	<u>6,755.98</u>	

9.- PASIVO DIFERIDO

	(Dólares)
Pasivo x Impto.Renta Diferido	3,309.04
Total:	<u>3,309.04</u>

COMPañÍA DOLERSA S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

13.- IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación Tributaria preparada por la Compañía para establecer el impuesto a la renta causado en el año, fue:

	<u>2016</u>
Utilidad antes de Participación a Trabajador e Impuesto a la Renta	46,722.15 (Dólares)
(-) 15% Participación a Trabajadores	0.00
(+) Gastos No deducibles	759.85
(-) Deducción Impuesto a las Tierras rurales	13,508.56
(-) Amortización de Pérdidas Tributarias	3,264.44
Base Imponible de Impuesto a la Renta	<u>30,709.00</u>
Impuesto a la Renta causado	6,755.98
(-) Retenciones en la Fuente del Ejercicio años anteriores	1,492.23
(-) Retenciones en la Fuente del Ejercicio	2,400.00
(-) Anticipo de Impto. a la Renta	1,468.04
Saldo a pagar (favor) de Impuesto a la Renta	<u><u>1,395.71</u></u>

14.- CONTINGENCIAS Y EVENTOS SUBSECUENTES

Activo y Pasivos Contingentes.- Al 31 de diciembre del 2016, no existen activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

Eventos Subsecuentes.- Al 31 de diciembre del 2016, no se han producido situaciones que en la opinión de la Administración de la compañía podrían tener un efecto importante dentro de los Estados Financieros adjuntos.


Gerente General


Contador