

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 22 DE ABRIL DEL 2014

1. DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

COMBLANC DEL ECUADOR S.A. La empresa Comblanc del Ecuador es una compañía de Sociedades Anónima, constituida el 5 de Febrero del 2009 en Ecuador., regulada por la Superintendencia de Compañías, su actividad principal es las ventas por mayor de productos de confitería, con RUC No. 0992617004001 y expediente No. 134084. El domicilio principal de la Compañía donde se desarrollan sus actividades es en el cantón Guayaquil, Av. Quito No.1501 y Sucre.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de Presentación de los Estados Financieros.-

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América con, sujeción a las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) y leyes promulgadas por la Superintendencia de Compañías.

El sistema contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.- La compañía considera todas las inversiones de alta liquidez, con vencimiento de 60 días o menos de la fecha de compra, como equivalentes de efectivo.

Gastos Pagados por Anticipados.- Los gastos pagados por anticipados son cargados a resultados del ejercicio en función del método del devengado.

Propiedades, Planta y Equipo.- Las adiciones son registradas a su costo de adquisición (Ver nota 7). El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función a los años de vida útil. Los desembolsos por gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a operaciones del año y los costos por mejoras o reparaciones que extiendan la vida útil o mejore la capacidad de trabajo de los activos, son capitalizados.

El costo y las revalorizaciones son depreciados sobre la base de los siguientes porcentajes anuales:

Edificio	5 %
Instalaciones	10 %
Muebles y Enseres	10 %
Maquinarias Equipos e Instalaciones	10 %
Equipos de Computación	33 %

Vehículos

20 %

Provisión de Beneficios Sociales.- La compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo.

Impuesto a la Renta y Participación de Empleados.- La asignación del 15% de la participación a trabajadores y el impuesto a la renta para el ejercicio del 2013 es obtenida de la utilidad del ejercicio antes de impuestos.

3. CAJA - BANCOS

Al 31 de diciembre del 2013 la cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

(Dólares Americanos)

Caja General	4.042,58
Caja Chica	1.000,00
Bancos	12.580,75
Cheques Post Fechados	103.525,73
Cheques Protestados	3.237,61
TOTAL	124.386,40

124.386,40
 =====

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

(Dólares Americanos)

Clientes	220.579,29
Cuentas por Cobrar Empleados	4.014,44
Crédito Tributario IVA	58.067,18
Crédito Tributario I. Renta	44.993,93
Accionistas	56.325,44
Anticipo a Proveedores	147.302,10
Otros	13.745,49

TOTAL

545.027,87
=====

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

(Dólares Americanos)

<i>Productos Terminados</i>	678.411,08
<i>Mercadorías en Transito</i>	20.404,03
<i>Suministros de Consumo</i>	3.704,79

TOTAL

702.519,90
=====

6 PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2013 la cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

(Dólares Americanos)

<i>Seguros Pagados por Anticipado</i>	7.875,55
<i>Fondo de Garantía</i>	1.900,00

TOTAL

9.775,55
=====

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los movimientos y saldos de propiedades, planta y equipos, por el año terminado al 31 de diciembre del 2013, se detallan a continuación:

(Dólares Americanos)

<i>Edificios</i>	310.000,00
<i>Depreciación Acumulada</i>	(24.474,75)

<i>Instalaciones</i>	7.839,15
<i>Depreciación Acumulada</i>	(205,41)
<i>Muebles y Enseres</i>	17.249,09
<i>Depreciación Acumulada</i>	(3.695,18)
<i>Equipos de Oficina</i>	10.328,77
<i>Depreciación Acumulada</i>	(1.704,31)
<i>Equipo de Computación</i>	5.805,07
<i>Depreciación Acumulada</i>	(4.863,29)
<i>Vehículos</i>	36.200,00
<i>Depreciación Acumulada</i>	(15.073,68)

TOTAL	337.405,46
	=====

8. CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2013 la cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	(Dólares Americanos)
<i>Marcas, Patentes, Derechos de Llave</i>	10.600.00
<i>(-) Amortización Acumulada</i>	(4.477.66)

TOTAL	6.122.34
	=====

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de mayo del 2013 el saldo se descompone de los siguientes rubros:

			(Dólares Americanos)
<i>Banco del Pichincha</i>			
<i>Operación</i>	1658942-00	<i>Vto Ene-06 – 2014</i>	7.239,57
<i>Operación</i>	1886756-00	<i>Vto Ago 23 - 2014</i>	86.669,46

<i>Banco del Pichincha (Visa Empresarial)</i>	4.342,58

TOTAL	98.251,61
	=====

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de la cuenta se descompone así:

	(Dólares Americanos)
<i>Proveedores</i>	32.435,80

TOTAL	32.435,80
	=====

11. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de la cuenta se descompone así:

	(Dólares Americanos)
<i>IVA en Ventas Bienes</i>	60.928,85
<i>Retenciones del IVA 30 %</i>	0,01
<i>Retenciones del IVA 100 %</i>	237,79
<i>Impuesto a la Renta por Pagar</i>	16.763,34
<i>Retenciones I. Renta 1 %</i>	840,61
<i>Retenciones I. Renta 2 %</i>	1.446,45
<i>Retenciones I. Renta 8 %</i>	67,79
<i>Retenciones I. Renta 10 %</i>	33,01

TOTAL	83.585,84
	=====

12. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de la cuenta se descompone así:

	(Dólares Americanos)
<i>Aporte Individual</i>	2.401,31
<i>Aporte Patronal</i>	3.751,52
<i>Aporte IECE – SECAP</i>	289,23
<i>Préstamos Hipotecarios</i>	501,00
<i>Nomina por Pagar</i>	158,60
<i>Decimo Tercer sueldo</i>	4.139,92
<i>Decimo Cuarto Sueldo</i>	5.585,18
<i>Vacaciones</i>	9.027,66
<i>Multas Empleados y Funcionarios</i>	4.824,61
<i>Participación Empleados por Pagar</i>	13.446,53

TOTAL	44.125,56
	=====

13. PASIVO A LARGO PLAZO

Al 31 de mayo del 2013, el saldo de la cuenta se descompone así:

	(Dólares Americanos)
<i>Cuentas por Pagar</i>	8.018,85
<i>Compañías Relacionadas</i>	966.160,49
<i>Accionistas</i>	91.693,97

TOTAL	1.065.873,31
	=====

14. CAPITAL SOCIAL

A diciembre 31 del 2013 el capital social de la compañía es de Trescientos Cuarenta y Cuatro mil Ochocientos Dólares. La compañía se constituyó con un capital social de USD. 800.00. Posteriormente realizó un aumento de capital por USD. 344,000.00, mediante Escritura Pública otorgada el 7 de enero de 2013 ante la Notaria Trigésima Séptima Encargada, a través de la emisión de 344.000 acciones ordinarias y nominativas de USD 1.00 cada una de ellas, las mismas que fueron suscritas en su totalidad y pagadas en un 25% por la accionista Abogada Juana Leonor Ojeda Mena, mediante compensación de créditos que a su favor tenía en la compañía Comblanc Del Ecuador S.A. , además se utilizó las Utilidades No Distribuidas año 2011 y 2012 por la cantidad de \$ 51.783.30 para pagar parte del saldo insoluto y lo restante será pagado dentro de lo acordado por la Junta General de Accionistas.

13. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de los ingresos ordinarios queda así:

	(Dólares Americanos)
Ingresos provenientes de Ventas de Bienes	3.337.396,07

TOTAL	3.337.396,07
	=====

14. COSTOS Y GASTOS

Los Costos reportados en el Estado de Resultados fueron como sigue:

	(Dólares Americanos)
Inventario Inicial	450.716,68
(+) Compras	2.559.169,59
(-) Inventario Final	678.411,08

TOTAL	2.331.475,19
	=====

Un detalle de los gastos fue como sigue:

(Dólares Americanos)

<i>Gastos Administrativos</i>	752.747,10
<i>Gastos Financieros</i>	12.286,31
<i>Otros Gastos</i>	151.243,94

TOTAL	916.277,35
	=====

Obteniendo una Utilidad antes de Participación de Trabajadores e Impuestos de \$ 89.643,53

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de este informe, no se produjeron eventos que pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros.
