

AUDITORIA INTERNA

COMBLANC DEL ECUADOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 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 %

AUDITORIA INTERNA

COMBLANC DEL ECUADOR S.A.

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 2014 es obtenida de la utilidad del ejercicio antes de impuestos.

3. CAJA - BANCOS

Al 31 de diciembre del 2014 la cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

(Dólares Americanos)

Caja General	17.946,40
Caja Chica	1.000,00
Bancos	- 4.647,65
Cheques Post Fechados	31.482,57
Cheques Protestados	3.237,61

TOTAL	49.018,93
--------------	------------------

=====

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

(Dólares Americanos)

Clientes	274.014,82
Cuentas por Cobrar Empleados	5.702,83
Crédito Tributario IVA	78.864,60
Crédito Tributario I. Renta	50.943,15
Accionistas	209.762,13
Anticipo a Proveedores	185.633,96
Otros	26.544,17

TOTAL	831.465,66
--------------	-------------------

=====

AUDITORIA INTERNA
COMBLANC DEL ECUADOR S.A.

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2014 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	(Dólares Americanos)
<i>Productos Terminados</i>	368.334,27
<i>Mercaderías en Tránsito</i>	95.057,11
<i>Suministros de Consumo</i>	34.131,18
<i>Mercaderías para la Producción</i>	8.771,02

TOTAL	506.293,58
	=====

6 PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2014 la cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	(Dólares Americanos)
<i>Seguros Pagados por Anticipado</i>	7.875,55

TOTAL	7.875.55
	=====

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los movimientos y saldos de propiedades, planta y equipos, por el año terminado al 31 de diciembre del 2014, se detallan a continuación:

	(Dólares Americanos)
<i>Edificios</i>	546.000,00
<i>Depreciación Acumulada</i>	(46.106,35)
<i>Construcciones en Curso</i>	180.416,90
<i>Instalaciones</i>	34.212,15
<i>Depreciación Acumulada</i>	(205.41)
<i>Muebles y Enseres</i>	32.429,09
<i>Depreciación Acumulada</i>	(5.083,10)
<i>Equipos de Oficina</i>	10.328,77
<i>Depreciación Acumulada</i>	(2.525,63)

AUDITORIA INTERNA

COMBLANC DEL ECUADOR S.A.

<i>Equipo de Computación</i>	32.204,07
<i>Depreciación Acumulada</i>	(7.149,85)
<i>Vehículos</i>	36.200,00
<i>Depreciación Acumulada</i>	(22.310,06)
<i>Maquinarias</i>	113.399,35
<i>Depreciación Acumulada</i>	(552,35)

TOTAL

901.257,58

8. CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2014 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 diciembre del 2014 el saldo se descompone de los siguientes rubros:

	(Dólares Americanos)
<i>Banco del Pichincha</i>	
<i>Operación 2031396-00 Vto May 04 – 2015</i>	45.883,06
<i>Operación 2100230-00 Vto Ago 03 - 2019</i>	237.828,38
<i>Banco del Pichincha (Visa Empresarial)</i>	2.656,00
<i>Banco del Pacífico (Visa Pacificard)</i>	1.100,78

TOTAL

287.468,22

AUDITORIA INTERNA
COMBLANC DEL ECUADOR S.A.

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de la cuenta se descompone así:

	(Dólares Americanos)
<i>Proveedores</i>	337.777,66

TOTAL	337.777,66
	=====

11. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de la cuenta se descompone así:

	(Dólares Americanos)
<i>IVA en Ventas Bienes</i>	106.306,23
<i>Retenciones del IVA 30 %</i>	1.737,89
<i>Retenciones del IVA 70 %</i>	35,28
<i>Retenciones del IVA 100 %</i>	309,00
<i>Impuesto a la Renta por Pagar</i>	702,58
<i>Retenciones I. Renta 1 %</i>	2.753,44
<i>Retenciones I. Renta 2 %</i>	1.396,69
<i>Retenciones I. Renta 8 %</i>	122,62
<i>Retenciones I. Renta 10 %</i>	30,92

TOTAL	113.394,65
	=====

12. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de la cuenta se descompone así:

	(Dólares Americanos)
<i>Aporte Individual</i>	3.961,51
<i>Aporte Patronal</i>	7.233,60
<i>Aporte IECE – SECAP</i>	591,70

AUDITORIA INTERNA

COMBLANC DEL ECUADOR S.A.

<i>Préstamos Hipotecarios</i>	501,00
<i>Préstamos Quirografarios</i>	260,81
<i>Nomina por Pagar</i>	158,60
<i>Decimo Tercer sueldo</i>	5.831,91
<i>Decimo Cuarto Sueldo</i>	8.409,05
<i>Vacaciones</i>	17.933,60
<i>Multas Empleados y Funcionarios</i>	7.626,75
<i>Participación Empleados por Pagar</i>	563,57
<i>Anticipo de Clientes</i>	30.604,36

TOTAL

83.676,5

=====

13. PASIVO A LARGO PLAZO

Al 31 de mayo del 2014, el saldo de la cuenta se descompone así:

(Dólares Americanos)

<i>Compañías Relacionadas</i>	968.174,91
<i>Accionistas</i>	103.551,05

TOTAL

1'071725,96

=====

14. CAPITAL SOCIAL

A diciembre 31 del 2014 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. 344,800.00.

AUDITORIA INTERNA
COMBLANC DEL ECUADOR S.A.

13. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de los ingresos ordinarios queda así:

	(Dólares Americanos)
<i>Ingresos provenientes de Ventas de Bienes</i>	2'963.531,99

TOTAL	2'963.531,99
	=====

14. COSTOS Y GASTOS

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

	(Dólares Americanos)
<i>(+) Compras Materia Prima</i>	8.771,02
<i>(-) Inventario Final Materia Prima</i>	8.771,02
<i>Inventario Inicial Mercaderías</i>	678.411,08
<i>(+) Compras Mercaderías</i>	1'634.683,54
<i>(-) Inventario Final Mercaderías</i>	368.334,27

TOTAL	1'944.760,35
	=====

Un detalle de los gastos fue como sigue:

	(Dólares Americanos)
<i>Gastos Administrativos</i>	633.954,87
<i>Gastos Financieros</i>	2.662,65
<i>Otros Gastos</i>	378.396,99

TOTAL	1'015.014,51
	=====

Obteniendo una Utilidad antes de Participación de Trabajadores e Impuestos de \$ 3.757,13

AUDITORIA INTERNA
COMBLANC DEL ECUADOR S.A.

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de este informe, no se produjeron eventos que pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros.
