

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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, Km 9.5 vía a Daule Lot. Industrial Inmaconsa, calle Mirtus 42-A e Higuierillas Mz. 1 – Sl. 4

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

3. CAJA - BANCOS

Al 31 de diciembre del 2016 la cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

(Dólares Americanos)

Caja General	22.256,39
Caja Chica	2.500,00
Bancos	10.495,92

TOTAL	35.292,31
--------------	------------------

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

(Dólares Americanos)

Clientes	423.349,04
Cuentas por Cobrar Empleados	692,74
Crédito Tributario IVA	16.682,13
Crédito Tributario I. Renta	82.047,04
Anticipo a Proveedores	31.219,28

TOTAL	553.990,23
--------------	-------------------

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2016 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

(Dólares Americanos)

Productos Terminados	624.372,99
----------------------	------------

Mercaderías en Tránsito	70.548,80
Suministros de Consumo	2.796,65
Mercaderías para la Producción	27.574,50

TOTAL	725.292,94
--------------	-------------------

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los movimientos y saldos de propiedades, planta y equipos, por el año terminado al 31 de diciembre del 2016, se detallan a continuación:

	(Dólares Americanos)
Edificios	460.000,00
Instalaciones	64.611,59
Muebles y Enseres	15.427,49
Equipo de Computación	2.894,79
Vehículos	36.200,00
Maquinarias	270.743,18
Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	(194.808,45)

TOTAL	654.568,60
--------------	-------------------

8. CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2016 la cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	(Dólares Americanos)
Marcas, Patentes, Derechos de Llave	10.600,00
(-) Amortización Acumulada	(4.604,41)

TOTAL	6.203,59
--------------	-----------------

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo se descompone de los siguientes rubros:

(Dólares Americanos)

Banco del Pichincha			
Operación	2100230-00	Vto Ago 03 - 2019	152.688,22
Banco del Pacífico (Visa Pacificard)			2.088,23

TOTAL			154.776,45
			=====

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de la cuenta se descompone así:

(Dólares Americanos)

Proveedores	8.286,81

TOTAL	8.286,81
	=====

11. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de la cuenta se descompone así:

(Dólares Americanos)

IVA en Ventas Bienes	24.370,54
Retenciones del IVA 100 %	1.050,00
Retenciones I. Renta 1 %	31,36
Retenciones I. Renta 2 %	82,84
Retenciones I. Renta 10 %	750,00

TOTAL	26.284,74
	=====

12. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de la cuenta se descompone así:

	(Dólares Americanos)
<i>Aporte Individual</i>	2.125,73
<i>Aporte Patronal</i>	2.549,13
<i>Aporte IECE – SECAP</i>	220,61
<i>Préstamos Hipotecarios</i>	177,09
<i>Préstamos Quirografarios</i>	92,05
<i>Décimo Tercer sueldo</i>	9.408,56
<i>Décimo Cuarto Sueldo</i>	6.455.99
<i>Vacaciones</i>	20.640.60
<i>Participación Empleados por Pagar</i>	642.80
<i>Anticipo de Clientes</i>	31,723.21

TOTAL	74.035,77
	=====

13. PASIVO A LARGO PLAZO

Al 31 de mayo del 2016, el saldo de la cuenta se descompone así:

	(Dólares Americanos)
<i>Relacionadas</i>	8.173,83
<i>Accionistas</i>	927.392,27
<i>Otros Pasivos No Corrientes</i>	358.623,00

TOTAL	1'071725,96
	=====

14. CAPITAL SOCIAL

A diciembre 31 del 2016 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.

13. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de los ingresos ordinarios queda así:

	(Dólares Americanos)
Ingresos provenientes de Ventas de Bienes	1'510.942,90

TOTAL	1'510.942,90
	=====

14. COSTOS Y GASTOS

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

	(Dólares Americanos)
Inventario Inicial Materia Prima	27.056,94
(+) Compras Materia Prima	24.634,29
(-) Inventario Final Materia Prima	27.574,50
Inventario Inicial Mercaderías	625.526,24
(+) Compras Mercaderías	45.030,31
(+) Importación Mercaderías	965.628,22
(-) Inventario Final Mercaderías	624.372,99

TOTAL	1'035.928,51
	=====

Un detalle de los gastos fue como sigue:

	(Dólares Americanos)
Gastos Administrativos	386.835,16
Gastos Financieros	19.394,43
Otros Gastos	52.699,80

TOTAL	458.929,39
	=====

Obteniendo una Ganancia contable de \$ 4.285,31

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de este informe, no se produjeron eventos que pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros.
