

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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

3. CAJA - BANCOS

Al 31 de diciembre del 2017 la cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

(Dólares Americanos)

Caja General	112.339,78
Bancos	120.202,63
TOTAL	232.542,41

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

(Dólares Americanos)

Clientes	534.345,61
Cuentas por Cobrar Empleados	315,89
Crédito Tributario IVA	39.307,20
Crédito Tributario I. Renta	22.541,11
Anticipo a Proveedores	160.182,30
TOTAL	756.692,11

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

(Dólares Americanos)

Productos Terminados	1'181.511,02
Mercaderías en Tránsito	70.548,80
Suministros de Consumo	2.811,65
Mercaderías para la Producción	13.427,83
TOTAL	1'197.750,50



7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los movimientos y saldos de propiedades, planta y equipos, por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, 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	65.078,24
Maquinarias	270.743,18
Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	(243.356,64)
TOTAL	634.898,65

8. CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2017 la cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	(Dólares Americanos)
Marcas, Patentes, Derechos de Llave	11.432,00
(-) Amortización Acumulada	(4.604,41)
TOTAL	6.827,59

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo se descompone de los siguientes rubros:

	(Dólares Americanos)
Banco del Pichincha	250.470,25
TOTAL	250.470,25

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta se descompone así:

	(Dólares Americanos)
Proveedores	18.021,04
TOTAL	18.021,04

11. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta se descompone así:

	(Dólares Americanos)
IVA en Ventas Bienes	61.560,12
Retenciones del IVA 30 %	20,41
Retenciones del IVA 70 %	106,72
Retenciones del IVA 100 %	194,57
Retenciones I. Renta 1 %	113,67
Retenciones I. Renta 2 %	346,19
Retenciones I. Renta 8 %	257,88
TOTAL	62.599,56



12. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta se descompone así:

	(Dólares Americanos)
<i>Aporte Individual</i>	1.372,29
<i>Aporte Patronal</i>	1.567,93
<i>Aporte IECE – SECAP</i>	144,56
<i>Préstamos Hipotecarios</i>	177,50
<i>Préstamos Quirografarios</i>	62,80
<i>Décimo Tercer sueldo</i>	29.396,94
<i>Décimo Cuarto Sueldo</i>	11.375,88
<i>Vacaciones</i>	3.88630
<i>Multas Empleados y Funcionarios</i>	1,074.19
<i>Anticipo de Clientes</i>	7,408.75
TOTAL	56.466,54

13. PASIVO A LARGO PLAZO

Al 31 de mayo del 2017, 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 2017 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 2017, el saldo de los ingresos ordinarios queda así:

(Dólares Americanos)

Ingresos provenientes de Ventas de Bienes	2'473.115,99
TOTAL	2'473.115,99

14. COSTOS Y GASTOS

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

(Dólares Americanos)

Inventario Inicial Mercaderías	624.372,99
(+) Importación Mercaderías	2'044.941,55
(-) Inventario Final Mercaderías	1'181.511,02
TOTAL	1'487.803,52

Un detalle de los gastos fue como sigue:

(Dólares Americanos)

Gastos Ventas	37.613,21
Gastos Administrativos	475.409,53
Gastos Financieros	29.667,46
Otros Gastos	371.589,85
TOTAL	914.280,05

Obteniendo una Ganancia contable de \$ 71.032,42

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de este informe, no se produjeron eventos que pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros.