

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CHOCOSPICES CIA. LTDA.

Ejercicios terminados al 31 de diciembre de los años 2011

ENTE ECONÓMICO – La Agroexportadora e Importadora Chocospices Cia. Ltda.- fue constituida como una Compañía de compras y ventas de productos Agrícolas; fue creada mediante la resolución N° 0234 otorgado ante el notario Cuarto del Cantón SANTO DOMINGO, el 14 de Enero de 2011. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Santo Domingo de los Tsachilas.

NOTA 1. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Ecuador, que son prescritos por disposiciones legales:

A continuación, se presentan las principales políticas y prácticas que la entidad ha adoptado en concordancia con lo anterior.

Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo, y se ajustan desde el 1° de Julio de 2011 hasta diciembre 31 de 2011. Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos son cargados a los resultados del período y las mejoras y reparaciones mayores que extiendan la vida útil o aumenten en forma apreciable la capacidad productiva del activo son capitalizadas.

Las eventuales ventas y retiros de activos se descargan al costo neto ajustado y las diferencias entre éste y el precio de venta se cargan a resultados. La depreciación se calcula sobre el costo ajustado por el método de línea recta teniendo como base una vida útil de 20 años para edificios, 10 años para muebles y enseres y 5 años para el equipo de cómputo.

Reconocimiento de Ingresos

Por tanto, y en consonancia con las instrucciones del Consejo de Administración a partir del año 2011 la contabilidad sólo reconoce como ingresos propios de la entidad hasta un 30% de la totalidad de los mismos. En tanto que el restante 70% se reconoce a partir del año mencionado como ingresos por pagar a favor de terceros.

Reconocimiento de Gastos

La entidad reconoce sus gastos en el momento en el cual surge la obligación de pagar, siempre que se cumpla con las formalidades legales, atendiendo a las normas básicas de causación y asociación de ingresos y egresos.

NOTA 2. DISPONIBLE:

El monto de esta partida lo conforman:

CUENTAS AL 2011

Bancos: \$ 1.689.56

Todas las cuentas relacionadas con el disponible fueron conciliadas a diciembre 31 de 2011 con base en la información contable y la correspondiente de las entidades financieras.

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR

La conformación de esta partida está dada por:

CUENTAS 2011

Programadoras: \$ 178.925.70

Otras cuantas por cobrar: \$ 165.000.00

TOTALES \$ 343.925.70

- (1) Esta partida obedece a que, con frecuencia, las emisoras y programadoras hacen consignaciones a favor de **CHOCOSPICES** en los diferentes bancos donde la entidad tiene sus cuentas, con diferentes proveedores nacionales o extranjeros.

NOTA 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Instalaciones: \$ 50.000.00

Muebles y Enseres: \$ 10.450.00

Maquinarias y Equipos: \$ 130.000.00



Equipo de Computación: \$ 6.580.00
Otros: \$ 65.000.00
TOTALES: 262.030.00

Corresponde Con todo lo que cuenta la Empresa para el funcionamiento optimo de sus actividades, no presentan depreciación ya que recién tenemos en actividad desde Julio del 2011, y los activos fueron donados de parte de otra compañía.

NOTA 5. INVENTARIOS

La descomposición de este rubro está dado por:

CUENTAS 2011

Inventario: \$ 78.810.00

TOTALES: 78.810.00

El detalle del valor contable de el inventario para el procedo de nuestra actividad económica.

NOTA 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Este valor corresponde a pasivos acumulados por pagar al cierre del ejercicio contable

CUENTAS 2011

Nacionales: \$ 45.600.00

Imp. Renta: \$ 13.312.00

TOTALES: 58.912.00

El detalle de estas cuentas son para la cancelación de esos valores en el transcurso del ejerció fiscal siguiente.

NOTA 7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Este valor corresponde al pasivo no corriente que la compañía tiene con terceros.

Banco Local: \$ 82.600.00

TOTALES: 82.600.00

Detalla las cuentas por pagar a largo plazo, por motivo de préstamos bancarios.

NOTA 8. CAPITAL SUSCRITO

Este valor corresponde al capital asignado por constitución de la Compañía.

Capital: \$ 1000.00

NOTA 9. RESERVAS

Este valor corresponde a reserva legal.

Monto: 800.00

NOTA 10. UTILIDAD

Este valor corresponde a la Utilidad Económica que la Compañía alcanzo en el ejercicio económico a presentar.

Monto: 1.689.56

NOTA 11. GASTOS EN GENERAL

Costos directos de fabricación: \$ 9.174.54

Sueldos y Salarios: \$ 60.669.96

Aporte al Seguro Social: \$ 20.946.90

Honorarios Profesionales: \$ 8.590.80

Remuneraciones a otros trabajadores autónomos: \$ 12.000.00

Mantenimiento y Reparaciones: \$ 60.921.42

Arrendamiento: \$ 6.000.00

Comisiones: \$ 101.892.06

Combustible: \$ 8.290.12

Transporte: \$ 28.404.88

Gastos de viaje: \$ 13.200.00

Servicios Básicos: \$ 7.177.39

Otros: \$ 4.960.00

Otros gastos Financieros: \$ 11.300.00

Otros: \$ 2.963.77

TOTALES: \$ 342.228.07