

1. Operaciones

Cassollette Cia. Ltda., fue constituida en Ecuador el 27 de Diciembre 2006, ante el Notario Vigésimo Cuarto del Distrito Metropolitano de este cantón y aprobada por la Superintendencia de Compañías según Resolución No. 07.QU.001231, e inscrita en el Registro Mercantil bajo en No. 497, Tomo 138

El objeto principal de la Compañía es la producción y comercialización de comida y bebidas..

Las políticas contables están de acuerdo a las normadas por la Superintendencia de Compañías, y por consiguiente están de acuerdo con los principios contables generalmente aceptados.

La contabilidad ofrece una información útil, confiable, y de fácil comprobación. Sus registros se llevan en Dólares Americanos, y los Estados Financieros han sido elaborados con uniformidad. La medición y reconocimiento de los ingresos, costos y gastos lo hicieron adoptando los principios contables adecuados.

Resumen de las principales políticas de contabilidad

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo a políticas emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, que concuerdan con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) en los asuntos más importantes y en lo esencial con los Principios de Contabilidad de General Aceptación.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

(a) Base de presentación de los Estados Financieros

La Compañía prepara sus estados financieros sobre bases de acumulación de costos históricos vigentes al momento en que ocurrieron las transacciones. Además cumple con las regulaciones dispuestas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. El ejercicio económico comprende el periodo del 1º de enero al 31 de diciembre del 2013

(b) Efectivos y Equivalentes

Se encuentran conformados por efectivo circulante mantenidos en fondos rotativos, así como dineros depositados en las cuentas bancarias.

(c) Inventarios

La Compañía mantiene inventarios de materia prima de alta rotación que los expresa a costo histórico, son valuados utilizando el método del costo promedio ponderado. El inventario está conformado por materia prima, y producto para para la venta, e inventario bienes no producidos por la sociedad.

(d) Propiedad, Planta y Equipo

Están registrados al costo, el cual es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en los siguientes porcentajes:

Grupo de Activo Fijo	%
Maquinaria y Equipo	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%
Adecuaciones Locales(De acuerdo a contrato firmado)	20%

(e) Ingresos y Costos por Ventas

Los ingresos corresponden a las ventas que se han realizado durante el año. Se registra en base a la emisión de las facturas de ventas a los clientes y a la entrega del producto.

(f) Gastos

Los gastos se registran cuando se devengan.

(g) Impuesto a la Renta

La tarifa del impuesto a la renta vigente para el ejercicio 2013 es del 22%.

(h) Negocio en Marcha

La Compañía ha mantenido su operación en el mercado, la consolidación de sus productos para la venta, la implementación del sistema de control de inventarios, la depuración de su cartera, el cumplimiento de sus obligaciones con los proveedores, los índices de liquidez y solvencia, han sido factores para que Cassollette Cia. Ltda. mantenga en marcha su actividad comercial.

2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2013, la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encontraba conformada de la siguiente manera:

BANCOS	2013
Caja	3594.22
Bancos	13075.28

16669.50

Total Efectivo y Equivalente de Efectivo

3. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2013, las Cuentas por Cobrar comerciales se formaban de la siguiente manera:

	2013
Cuentas por Cobrar Clientes	1858.54
Provisión Cuentas Incobrables (-)	(42.22)
Tarjetas de Crédito	8234.39
Empleados	826.78
Otras Cuentas por Cobrar	569.83
Impuestos Pagados por Anticipado 1	21245.75
	<u>32693.07</u>

4. Inventarios

Al 31 de Diciembre del 2013, los Inventarios se formaban de la siguiente manera:

	2013
Inventario de Mercadería	9928.96
Producto Terminado	6040.51
Bienes no Producidos por la Sociedad	11071.18
	<u>27040.65</u>

5. Propiedad, Planta y Equipos, Neto

Al 31 de diciembre del 2013, Propiedad, Planta y Equipos estaba conformado de la siguiente manera:

DEPRECIABLES	2013	% Anual de Depreciación
Maquinaria y Equipos	49,149.16	10%
Muebles y Enseres	5116.81	10%
Equipo de Computación y software	38572.04	33%
Vehículos	46833.28	20%
Menaje	10626.37	
Adecuaciones Locales	255946.75	20%
	<u>406244.41</u>	
Depreciación Acumulada	<u>(133191.67)</u>	
TOTAL ACTIVO FIJO	<u>273052.74</u>	

6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Al 31 de Diciembre del 2013 las Cuentas por Pagar a Instituciones Financieras registra los siguientes valores:

	2013
Tarjetas de Crédito	
Diners	16452.77
America Express	4168.15
Bancard	4193.57
Pacificard	7601.66
Produbanco	2647.07
	<u>35063.22</u>

7. Cuentas y Documentos por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2013 las Cuentas y Documentos por Pagar registra los siguientes valores:

	2013
Proveedores Locales 1	37371.18
Socios	7110.00
Cuentas por Pagar	12136.85
	<u>56618.03</u>

1. Corresponde a obligaciones adquiridas por adquisición de materia prima.

8. Obligaciones Laborales y Sociales

Al 31 de Diciembre del 2013, las Obligaciones Laborales y Sociales por pagar se conforman de la siguiente manera:

	2013
Sueldos por Pagar	22173.99
Décimo tercero y cuarto sueldo	8148.80
Obligaciones con el IESS	8925.16
Otros Beneficios	12717.07
	<u>51965.02</u>



9. Impuestos por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2013, los Impuestos por Pagar estaban conformados de la siguiente manera:

	2013
IVA en Ventas	7860.66
Retención en la Fuente IR	7387.62

15248.28

La cuenta Impuestos por Pagar y Retenciones en la Fuente corresponden a pagos que se debe realizar al Servicio de Rentas Internas, estos valores ya fueron cancelados.

10. Pasivo a Largo Plazo

Al 31 de diciembre del 2013, el Pasivo a Largo Plazo se conformaba de la siguiente manera:

		2013
Acreeedores	1	38248.23
Préstamos Accionistas	2	40000.00

Saldo Final

78,248.23

1. Porción a Largo Plazo de pasivo con Cetevehículos.
2. Los préstamos de accionistas corresponde a préstamo realizado por los socios a la empresa.

11. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2013, el Patrimonio de los Socios se conformaba de la siguiente manera:

Patrimonio de los Socios	2013
Capital Social	20400.00
Reserva Legal	6288.38
Utilidades no Distribuidas Ej. Anteriores	67739.69
Aportes Futura Capitalización	25855.11
Utilidad a repartirse Accionistas Ejercicio 2013	22009.15
Total Patrimonio de los Socios	<u>142292.33</u>

12. Ingresos

Los ingresos que registra la Compañía en el ejercicio 2013 son US\$1441815.14, que provienen de la venta productos; y por concepto de Otros Ingresos US\$ 3567.32

13. Costos y Gastos

Como resultado de la operación la Compañía registra un costo de ventas de de US\$630192.10 Los gastos son valorados y reconocidos a su causación de acuerdo a procedimientos de general aceptación contable. En el ejercicio son de US\$792022.83, que se distribuyen así: Gastos de Administración US\$ 261463.75; Gastos de Ventas US\$489689.91 y, Gastos Financieros US\$ 40869.17

14. Resultado del Ejercicio

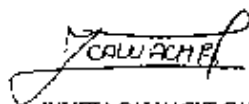
El resultado obtenido por la operación del ejercicio 2013 registra una utilidad de US\$35947.23, antes de participación de trabajadores, conciliación tributaria e impuesto a la renta.

15. Cumplimiento Tributario y Laboral

La Compañía Cassolette Cía. Ltda., tiene como política presentar la declaración del Impuesto a la Renta en forma puntual, conforme al noveno dígito del RUC. Donde constan todos los ingresos operacionales, otros ingresos, costos y gastos efectuados en ese período. De la Utilidad de Operación se deduce el 15% de Reparto de Utilidades para los trabajadores y empleados, considerando los Gastos no Deducibles, de la Utilidad Gravable, efectúa el cálculo del 22% de Impuesto Renta vigente para el ejercicio, de igual manera se resta las retenciones efectuadas durante el 2013.

A la fecha de cierre del período revisado, la Compañía ha cumplido con todas sus obligaciones tributarias.

En el campo laboral, la Compañía mantiene al día el pago de las prestaciones sociales directas con los empleados. La Compañía no cuenta con ninguna organización de tipo laboral.



JULIETA CALVACHE CALDERON
CONTADORA
REG 17966