

**CASSOLETTE Cia. Ltda.**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado en Dólares Norteamericanos)**

---

**1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

**CASSOLETTE CIA LTDA.** Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, inscrita en el Registro Mercantil bajo el No.497, Tomo 138 Notaría Vigésimo Cuarta del Distrito Metropolitano de Quito con fecha 27 de diciembre del 2006.

**Objeto Social:** La empresa se dedica a la producción y venta de alimentos y bebidas

**Plazo de duración:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 27 de diciembre del 2006.

**Domicilio principal de la empresa:** La Dolorosa E10-306 y San Francisco de La Tola Grande

**Domicilio Fiscal:** La Dolorosa E10-306 y San Francisco de La Tola Grande.

**Forma legal:** Compañía Limitada.

**Estructura organizacional y societaria:** La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

**2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados.

**2.1 Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia y el Departamento Contable, para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.

**CASSOLETTE Cia. Ltda.**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado en Dólares Norteamericanos)**

---

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 3, se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017. De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

## **2.2 Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"**

### **Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador**

Con Resolución N°06.Q.ICI 004 Del 21 de agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías resuelve: Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de estados financieros.

Con Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías:

La empresa Cassolette Cía. Ltda. califica como Pequeña y Mediana Entidades (PYMES), por cuanto cumple con las tres condiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, el periodo de transición fue el año 2011 y sus primeros estados financieros comparativos con NIIF" PYMES" fueron del ejercicio 2012.

## **2.3 Moneda**

### **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$ Dólares Norteamericanos), que es la moneda funcional y de presentación en Ecuador

## **2.4 Preparación de Información**

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con políticas contables con los principios de contabilidad de General Aceptación.

**CASSOLETTE Cia. Ltda.**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado en Dólares Norteamericanos)**

**2.5 Periodo Contable**

El Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, comprenden el período del 01 de enero al 31 de diciembre 2017

**2.6 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

**3. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN**

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

**ACTIVO:**

**3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso. Se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, con un vencimiento original de 3 meses o menos.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

**dic-16**

**dic-17**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	Caja Chica -caja locales	3,048.62	3,404.61
	<b>Subtotal Caja</b>	<b>3,048.62</b>	<b>3,404.61</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
	Produbanco	23,281.46	12,751.44
	Promerica cta. Cte		
	Promerica Ahorros		
	Banco Bolivariano Ahorros	2,089.37	151.41
	Banco de Guayaquil Cta. Cte.	9,795.38	680.26
	Produbanco Ahorros	2,272.64	1,505.46
	Banco del Pacifico Ahorros		12.89
	Produbanco Ahorros Utilidades	163.92	4.12
	<b>Subtotal Bancos</b>	<b>37,602.77</b>	<b>15,105.58</b>
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>40,651.39</b>	<b>18,510.19</b>



**CASSOLETTE Cia. Ltda.**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado en Dólares Norteamericanos)**

con vista a esa venta; o c) en forma de materiales o suministros de producto no fabricado por la empresa. El costo se determina por el método de "promedio ponderado".

En el 2017 se reclasifican los ítems del inventario.

8 10103 INVENTARIOS			dic-16	dic-17
COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
7022		Inventario de Materia Prima	15,479.90	17,225.85
7028		Inventario de Productos en Proceso		
7034		Inventario de Productos Terminados	7,854.37	9,887.89
7010		Inventario de Productos No producidos por la Sociedad	10,764.73	12,935.49
	10103	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>34,099.00</b>	<b>40,049.23</b>

Se realizó la prueba de VNR al inventario de Producto Terminado, sin ninguna incidencia material de ajuste.

### 3.4 Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios a nivel local, seguros pagados por anticipados, garantías pagadas, otros anticipos entregados, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal.

10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Seguros pagados por anticipado	3,303.87	2,130.44
		Arriendo pagado por anticipado-garantías	12,472.75	12,472.75
		Otros anticipos entregados	104.04	
10104		<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>15,880.66</b>	<b>14,603.19</b>

### 3.5 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente a través de instituciones financieras y clientes, crédito Tributario de años anteriores (Renta), los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal.

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	17,656.67	17,816.66
		Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	15,876.36	27,359.71
10105		<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>33,533.03</b>	<b>45,176.37</b>

### 3.6 Propiedad Planta y Equipo

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en

**CASSOLETTE Cia. Ltda.**

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
(Expresado en Dólares Norteamericanos)**

caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

El costo de las propiedades, planta y equipo comprende:

1. Su precio de compra o adquisición, después de deducir cualquier descuento.
2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sean dados de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo, el bien ha dejado de ser utilizado. La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

Adecuaciones (De acuerdo a contrato)	5 años
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	5 años

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de propiedad, planta y equipo.

Anualmente se revisará el valor en libros de la propiedad, planta y equipo, con el objetivo de determinar el valor recuperable de un activo y cuándo debe ser reconocido, o en su caso revertirán las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo con lo establecido en la sección 27 de NIIF para PYMES.

10201 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

dic-16

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETROS)	VALOR USD
	Adecuaciones	287,107.22	6,553.02	293,660.24
	Muebles y Enseres	17,577.96	995.50	18,573.46
	Máquinas y Equipos	78,270.27	3,535.38	81,805.65
	Equipo de Computación	24,090.58	1,486.98	25,577.56
	Vehículos y Equipos de Transportes	46,833.28	-	46,833.28
	Otras propiedades Invernadero y Sistema Riego	3,092.43	-	3,092.43
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>456,971.74</b>	<b>12,570.88</b>	<b>469,542.62</b>
	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(323,802.02)	(49,055.79)	(372,857.81)
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(323,802.02)</b>	<b>(49,055.79)</b>	<b>(372,857.81)</b>
10201	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>133,169.72</b>	<b>(36,484.91)</b>	<b>96,684.81</b>

**CASSOLETTE Cia. Ltda.**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado en Dólares Norteamericanos)**

**PASIVO**

**3.7 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

<b>20103</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Proveedores Locales	50,455.43	66,188.42
<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>50,455.43</b>	<b>66,188.42</b>

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

<b>20107</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Con la Administración tributaria	11,621.18	9,272.42
	<b>Impuesto a la Renta del Ejercicio</b>	-	-
	Obligaciones con el IESS	11,427.41	11,679.25
	Por Beneficios de Ley a Empleados	24,227.14	18,848.03
	<b>15% Participación a Trabajadores del Ejercicio</b>	-	-
<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>47,275.73</b>	<b>39,799.70</b>

**3.8 Obligaciones con Instituciones Financieras**

En esta cuenta se registrarán las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras. En el pasivo corriente se registra obligaciones menores a un año, y en el pasivo no corriente se registra las obligaciones mayores a un año plazo.

**CASSOLETTE Cia. Ltda.**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado en Dólares Norteamericanos)**

20104 **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES** dic-16 dic-17

**LOCALES**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>Obligaciones Bancos locales corriente</b>		
	tarjetas de credito	24,580.27	18,836.66
	banco de Guayaquil	-	-
	Produbanco	34,620.21	13,156.14
20104	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>59,200.48</b>	<b>31,992.80</b>

**3.9 Obligaciones a Largo Plazo**

El pasivo correspondiente se incluye en el Estado de Situación Financiera, como una obligación corriente con los Socios menos de 12 meses; y no corriente, aquella que pasa de 12 meses

20210 **OTROS PASIVOS LARGO PLAZO** dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Préstamos Socios	24,000.00	22,000.00
	Préstamo Produbanco		5,853.51
20210	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>24,000.00</b>	<b>27,853.51</b>

**3.10 Beneficios a los empleados**

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el valor de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes.

**CASSOLETTE Cia. Ltda.**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado en Dólares Norteamericanos)**

20207 **PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)** dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Provisión Jubilación Patronal	24,376.88	24,486.50
	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	9,834.01	10,267.61
20207	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>34,210.89</b>	<b>34,754.11</b>

### 3.11 Impuesto a las Ganancias e Impuestos diferidos

El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende al impuesto a la Renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta para los años 2016 y 2017 son del 22%.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales tributarias vigentes para cada periodo contable. En el ejercicio económico el Impuesto a la Renta por pagar es el Anticipo Mínimo calculado.

La compañía, en el ejercicio, no registró transacciones de impuestos diferidos.

### 3.12 Resultado del Ejercicio

El resultado del período es de una pérdida contable de \$ 16.788,98

### 3.13 Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	<b>Capital Suscrito o asignado</b>		
	Socio Juan Cristóbal Lira	12,240.00	12,240.00
	Socio Diego Dumet	8,160.00	8,160.00
301	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>20,400.00</b>	<b>20,400.00</b>

### 3.14 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

**CASSOLETTE Cia. Ltda.**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado en Dólares Norteamericanos)**

- a. La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes o servicios.
- b. La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos.
- c. Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- d. El valor de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos Operacionales se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio.

**41      INGRESOS DE ACTIVIDADES OPERACIONALES** dic-16      dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	1,522,529.71	1,482,001.74
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias		
<b>41</b>	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>1,522,529.71</b>	<b>1,482,001.74</b>

Ingresos No Operacionales se reconocen por cuenta de Recuperaciones de Provisiones por beneficios empleados y otros..

**43      OTROS INGRESOS** dic-16      dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4305	Otros Ingresos	14,066.18	7,176.42
<b>43</b>	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>14,066.18</b>	<b>7,176.42</b>

**3.15 Costo de venta**

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes, efectuadas en cada periodo.

**CASSOLETTE Cia. Ltda.**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado en Dólares Norteamericanos)**

51 **COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

dic-16

dic-17

clasif.ero	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
7001	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	14,022.26	10,764.63
7004	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	73,620.44	80,665.69
7010	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	<b>(10,764.73)</b>	<b>(11,953.09)</b>
	<b>MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)</b>		
7018	(+) Inventario inicial de materias primas	13,865.89	15,479.90
7016	(+) Compras netas locales de materia prima	298,310.64	310,421.23
7022	(-) Inventario final de materia prima	<b>(15,479.90)</b>	<b>(17,225.85)</b>
7025	(+) Inventario inicial de productos en proceso	1,414.87	-
7028	(-) Inventario final de productos en proceso	-	-
7031	(+) Inventario inicial productos terminados	7,951.58	7,854.37
7034	(-) Inventario final de productos terminados	<b>(7,854.37)</b>	<b>(10,870.49)</b>
	<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>		
7040	Sueldos y Beneficios sociales	138,824.77	132,082.10
	<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>		
7067	Depreciación propiedades planta y equipo	19,411.96	17,147.47
7196	Mantenimiento y reparaciones	8,708.30	7,104.86
7190	Suministros materiales y repuestos	9,045.69	5,979.51
7247	Otros Costos de producción	78,917.21	85,966.72
	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN</b>	<b>OK 629,994.61</b>	<b>633,417.05</b>

### 3.16 Reconocimiento de gastos de ventas y administración

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de Maquinaria, planta y equipo, Adecuaciones y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

5201 **GASTOS DE VENTA**

dic-16

dic-17

clasif.ero	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen Materia grabada	225,481.51	222,193.52
7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	42,333.68	41,358.08
7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras remuneraciones no gravadas	30,184.45	26,841.99
7197	Mantenimiento y reparaciones	14,483.63	18,997.79
7188	Arrendamiento operativo	75,553.63	72,135.36
7179	Combustibles -gas	10,891.04	14,382.12
7242	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	19,772.42	18,588.69
7068	Depreciaciones:	43,569.99	28,891.58
7173	Promocion y Publicidad	1,962.00	13,539.58
7176	Transporte	5,906.55	5,730.15
7191	Suministros, Herramientas y Materiales	12,938.53	13,879.16
7230	Otros gastos	10,811.62	25,264.21
	<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>493,889.05</b>	<b>501,802.23</b>

**CASSOLETTE Cia. Ltda.**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado en Dólares Norteamericanos)**

5202 **GASTOS DE ADMINISTRACION Y BODEGA PRINCIPAL HUERTO y GE** dic-16 dic-17

casillero	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	160,095.77	139,458.05
7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	27,073.35	24,810.06
7044	Beneficios sociales e indemnizaciones	15,249.80	11,996.64
7056-7059	Gasto planes de beneficios a empleados	13,832.65	10,066.55
7050	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	8,220.00	4,000.00
7197	Mantenimiento y reparaciones	17,660.59	14,607.58
7188	Arrendamiento operativo	16,070.62	17,949.91
7179	Combustibles	1,906.81	1,802.20
7176	Transporte	1,614.73	2,601.31
7185	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	-	-
7182	Gastos de viaje	-	-
7242	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	8,008.70	8,411.77
7068	Depreciaciones	3,865.87	3,038.57
7096	Amortización Intangibles	5,433.19	4,657.66
7113	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)	158.88	194.46
7191	Suministros, Herramientas y Materiales, menaje	21,400.39	25,573.19
7203	Seguros y Reaseguros	5,515.54	6,076.63
7209	Impuestos Contribuciones	15,343.83	6,289.06
7236	Instalaciones, Organización	1,836.12	
7239	IVA Gasto	6,337.63	5,853.94
7230-7248-7062	Otros gastos	75,603.06	46,734.28
7269	Comisiones		
<b>Subtotal Gastos de Administración</b>		<b>405,227.53</b>	<b>334,121.86</b>
<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>		<b>899,116.58</b>	<b>835,924.09</b>

5203 **GASTOS FINANCIEROS** dic-16 dic-17

casillero	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
7281+7282-7311	Intereses	7,695.23	5,094.82
7289	Comisiones -Servicios Bancarios	35,326.30	31,531.09
5203	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>43,021.53</b>	<b>36,625.91</b>

### 3.17 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

### 3.18 Situación Fiscal

La Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

**CASSOLETTE Cia. Ltda.**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado en Dólares Norteamericanos)**

---

**3.19 Medio ambiente**

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

**3.20 Estado de Flujo de efectivo**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

**Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

**Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.

**Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

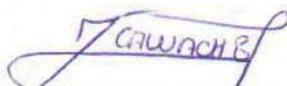
**Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

**3.21 Contingentes;**

Al 31 de diciembre del 2017, a criterio de la Gerencia de la Compañía no mantiene vigentes demandas laborales o de otra índole significativa que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente

**CASSOLETTE Cia. Ltda.**

Diego Dumet  
Gerente General



Julieta Calvache C.  
Contadora  
RNC 17966