

## CHOCOCYRIL CIA LTDA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

### 1. Información general

CHOCOCYRIL CIA LTDA es una Sociedad de responsabilidad Limitada radicada en Ecuador, inició sus actividades comerciales el 1ro de Diciembre del 2014. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en Quito calle Irlanda E10-124 y Austria.

CHOCOCYRIL CIA LTDA cuenta con una sucursal ubicada en el Centro Comercial PASEO SAN FRANCISCO en Cumbayá.

Sus actividades principales son la elaboración de Alta repostería, Chocolatería, Heladería y Panadería.

### 2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Los Estados Financieros están presentados en dólares como unidad monetaria.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

### 3.-Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

CAJA CHICA SUCURSAL QUITO	500.00
CAJA CHICA SUCURSAL PASEO SAN FRANCISCO	50.00
CAJA GENERAL	10,133.36
BANCO BOLIVARIANO	97,319.44
	<hr/>
<b>TOTAL</b>	<b>108,002.80</b>

### 4.-Cuentas y documentos por cobrar

Las cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes y han sido contabilizadas a valor razonable, como políticas internas se otorga 30 días de crédito y no genera intereses.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 11,513.67
CUENTAS POR COBRAR TARJETAS DE CREDITO	\$ 55,013.83
OTROS PAGOS ANTICIPADOS	\$ 49,666.00
	<hr/>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 116,196.50</b>

Dentro de esta clasificación tenemos la cuenta Otros pagos anticipados que refiere al valor de inventarios que los socios ingresaron a Chococytil el mes de diciembre 2014. Este inventario será utilizado a partir de enero del 2015 para el beneficio de la empresa.

### **5.-Inventarios**

Están valuados como sigue: \$ 69,196.39

Materias primas: Al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

Inventario en proceso: Al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

Inventario terminado: Al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

### **6.-Propiedades, planta y equipo**

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

EQUIPO DE COCINA	\$ 210.00
MENAJERIA	\$ 17,793.00
MUEBLES Y ENSERES	\$ 2,780.00
EQUIPOS DE OFICINA	\$ 2,237.00
PROGRAMAS DE COMPUTO	\$ 4,477.50
	<hr/>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 27,497.50</b>

El costo de Propiedad planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

En lo que corresponde a menajería no se realiza depreciaciones, la administración determinó realizar un control trimestral a fin de revisar cambios y adquisición de existencias.

### **7.-Cuentas y Documentos por Pagar**

Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivos corrientes:

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	\$ 122,977.75
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	\$ 49,666.00
IESS POR PAGAR	\$ 6,520.20
	<hr/>
TOTAL	\$ 179,163.95

**Cuentas por pagar accionistas:** Corresponde al valor generado por el ingreso de mercaderías para su posterior uso, ver nota 4.

### 8.-Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado y es probable que se requiera recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable de la estimación de la misma.

Las provisiones realizadas corresponden a los derechos adquiridos por los empleados;

PROVISION DECIMO TERCERO	\$ 2,515.51
PROVISION DECIMO CUARTO	\$ 1,473.33
PROVISION VACACIONES	\$ 928.93
	<hr/>
TOTAL	\$ 4,917.77

### 9.-Otras Obligaciones corrientes

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en el Estado Financiero.

IVA Y RETENCIONES POR PAGAR	\$ 7,681.68
-----------------------------	-------------

### 10.- Patrimonio

El capital Social está constituido por:

CAPITAL SUSCRITO	\$ 67000.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 62013.96

Chococyril empieza su actividad comercial el 1ro de Diciembre del 2014 por esta razón no existe aún Reserva legal ni cambios significativos en el Capital.

## 10.- Ingresos

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en el momento de generada la venta y se clasifican de acuerdo a la sucursal en la que fue generada.

VENTAS LOCAL QUITO	\$ 189017.28
VENTAS LOCAL PASEO SANFRANCISCO	\$ 25887.26
INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 265.29
	<hr/>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 215169.83</b>

## 11.- COSTO DE VENTAS

A continuación se encuentra el detalle del costo de ventas:

INVENTARIO INICIAL	\$ 0.00
COMPRAS MATERIA PRIMA PERIODO	\$ 150473.53
INVENTARIO FINAL MATERIA PRIMA	\$ 69196.39
	<hr/>
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>\$ 81277.14</b>

## 12.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Principales gastos administrativos:

SUELDOS ADMINISTRATIVOS	\$ 3100.00
SUELDOS OPERATIVOS	\$ 30385.41
BENEFICIOS SOCIALES	\$ 9946.15
SUMINISTROS DE OFICINA	\$ 3428.40
SUMINISTROS DE ASEO	\$ 314.71
UTENSILLOS DE COCINA	\$ 193.40
COMBUSTIBLES	\$ 302.06
SERVICIOS BASICOS	\$ 659.11
ALIMENTACION PERSONAL	\$ 2375.05
MOVILIZACION	\$ 815.15
MANTENIMIENTO	\$ 4531.37

ARRIENDOS	\$ 4955.56
PUBLICIDAD	\$ 3650.12
GASTOS DE GESTION	\$ 6962.91
GASTO DEPRECIACION	\$ 161.10
	_____
TOTAL	\$71780.50

### **13.- HECHOS REVELANTES Y ESENCIALES**

CHOCOCYRIL al 31 de diciembre de 2014 no presenta hechos relevantes y o esenciales que revelar en las notas.

### **14.- APROBACION DE LOS PRESENTES ESTADOS FINANCIEROS**

Con fecha 27 de abril del 2015, los presentes Estados Financieros fueron autorizados para su publicación por la JUNTA DE SOCIOS de CHOCOCYRIL CIA LTDA, quienes se encuentran facultados para dicho efecto.