INFORME 2016

CIO' CIOCCOLATERIA ITALIANA S.A.

Al 31 de diciembre de 2016

Señores Socios,

A través de este documento voy a informar actividades rilevantes que se han llevado acabo

de Cio Cioccolateria Italiana S.A. en el periodo comprendido de el 1 enero al 31 de diciembre

de 2016.

En su desarollo voy a referirme a las principales cuentas del activo, pasivo, patrimonio y estado

de los risultados.

Este informe tiene como finalidad de que los señores socios dispongan de una informaciòn adecuada, oportuna y veraz.

CIÓ CIOCCOLATERIA ITALIANA S. A.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2016
(Expresado en dólares americanos)

Nota 1. Constitución y Operaciones

CIÓ CIOCCOLATERIA ITALIANA S. A., se constituyó en la República del Ecuador el 26 de julio de 2016 ante la Superintendencia de Compañías.

Objeto Social

El objeto principal de la Compañía es la elaboración de productos alimenticios; así como las etapas o fases de producción de bienes o servicios, comercialización, almacenamiento, exportación, industrialización, distribución, investigación y desarrollo, promoción, capacitación, asesoramiento, inversión, importación de la actividad antes mencionada.

Nota 2. Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) para PYMES y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros al 31/12/2016 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a los requerido con la Sección 3 de las Pymes, los primeros estados financieros conforme a las NIIF incluirán Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo e incluyen las notas a los Estados Financieros.

Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

Uso de estimaciones, juicios y reclasificaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados, sin embargo, al llevar poco tiempo de constituida la empresa no se realizaron ningún tipo de estimaciones.

Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al 1 de enero al 31 de diciembre de 2016.

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

- **Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

- **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los ingresos, costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

- Cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar se valoran a su valor probable de recuperación
La estimación para cuentas de dudoso recaudo se carga a los gastos del ejercicio.

- Propiedad, planta y equipos.

Los bienes de propiedad, planta y equipo se registran por el método del costo y vida útil.

Las tasas de depreciación aplicadas son:

Equipo de Oficina	10%
Equipo de computación	33%
Muebles y Enseres	10%

Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del equivalente del efectivo es la siguiente:

CUENTA	31/12/2016
CAJA GENERAL	250,00
CAJA CHICA	250,00
Banco del Pichincha Cta. Cte. No. 210012909-2	3.868,18

A la fecha de cierre del ejercicio económico 2016, no existe ninguna restricción sobre el efectivo ni sobre el equivalente de efectivo

Nota 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos Financieros se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

CUENTA	31/12/2016
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES (a)	1.165,40
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (b)	11.863,00

a) Cuentas por Cobrar Clientes Comerciales	1.165,40
b) Anticipos realizados a terceros	11.863,00

Nota 6. INVENTARIOS

Al 31/12/2016 la empresa tiene los siguientes saldos:

CUENTA	31/12/2016
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	556,40

Nota 7. PAGOS EFECTUADOS POR ANTICIPADO

A la fecha del balance se presentan los siguientes saldos:

CUENTA	31/12/2016
Garantías de Arriendos	4.000,00

Corresponde al pago de garantía de arriendo del local.

Nota 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31/12/2016 los Activos por impuestos corrientes tienen los siguientes saldos:

CUENTA	31/12/2016
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) (a)	8.380,33
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.) (b)	10,52

(a) Corresponde al Crédito tributario de IVA por 8.342,00 y Crédito Tributario de Retenciones de IVA por 38,33 dólares

(b) Corresponde al Crédito tributario de Impuesto a la Renta generado en el período 2016.

Nota 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31/12/2016 los saldos en activos fijos son:

CUENTA	31/12/2016
MAQUINARIA Y EQUIPO	41.968,19
(-) DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	(356,56)

Para el tratamiento de activos fijos se maneja el méto de costo en base a la vida útil del activo

Nota 10. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

CUENTA	31/12/2016
Activo IR Diferido Amnortización de Pérdidas	4.632,71

En base a la conciliación tributaria, se obtiene un impuesto diferido del 22% sobre la pérdida tributaria.

Nota 11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas y Documentos por pagar están distribuidas de la siguiente manera:

CUENTA	31/12/2016
Cuentas y Documentos por Pagar Locales (1)	1.650,10
Otras cuentas por pagar (2)	27,24
SUMAN	**1.677,34**

(1) Las cuentas por pagar a proveedores son:

Asertenco Cía Ltda	280,00
García Rodolfo	8,43
Levapán del Ecuador SA	445,91
PA-CO Comercial e Industrial SA	3,76
Robayo Jorge	912,00

(2) Corresponde a los gastos a reponer por concepto de caja chica

Nota 12. OBLIGACIONES CORRIENTES

DETALLE	31/12/2016
Con la Administración Tributaria (Impuestos por Pagar)	2.030,86
Con el IESS	161,28
Beneficios y Otros Empleados	801,96
Impuesto a la Renta del Ejercicio *	-

CIÓ CIOCCOLATERIA ITALIANA SA
CONCILIACION TRIBUTARIA

PERDIDA CONTABLE		(35.605,00)
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		14.547,25
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	14.547,25	
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA		(21.057,75)
22% IMPUESTO CAUSADO		-
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO		-
(-) RETENCIONES DE IR EFECTUADAS POR CLIENTES		10,52
(-) ANTICIPO DE IR PAGADO		-
(=) CREDITO TRIBUTARIO		*10,52*

Nota 13. CUENTAS DIVERSAS POR PAGAR A RELACIONADOS

Al 31/12/2016 se registran aportes en efectivo para capital de trabajo por parte de los accionistas conforme al siguiente detalle:

DETALLE	31/12/2016
Constanza Magni	5.000,00
Letiza Mercatili	3.000,00
Giovanni Parisi	58.561,00
Caterina Tuci	1.700,00
Cristian Cavicchiolo	10.088,00
Sandra Girard	20.000,00
Cristina Moggio	3.500,00

Nota 14. ANTICIPOS DE CLIENTES

Anticipos de Clientes

Concepto	Valor
Anticipos de Clientes	40,02
SUMAN	**40,02**

Nota 15. CAPITAL SOCIAL

La empresa tiene un capital constituido por 1,000.00 dólares pagados en su totalidad.

Nota 16. INGRESOS

La empresa inicia operación con venta de productos en el mes de diciembre de 2016.

Concepto	Valor
Venta de Productos Terminados	1.518,44
Otros Ingresos	0,62
SUMAN	**1.519,06**

Nota 17. COSTOS Y GASTOS

Los Costos y Gastos se resumen en el siguiente Cuadro:

COSTOS		
Gastos de Ventas		242,93
Costos de Producción	*213,18*	
Materiales Indirectos de Fabricación	*29,75*	
GASTOS		36.881,13
Gastos de Ventas	*17.320,43*	
Gastos Administrativos	*19.427,01*	
Gastos Financieros	*133,69*	

Nota 18. HECHOS RELEVANTES Y EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.

Giovanni Parisi

Gerente General
Ciò Cioccolateria Italiana S.A