

ECUATORIANA DE CHOCOLATES S.A

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares)

ACTIVOS	NOTAS	2012
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
Efectivo y Equivalente de efectivo	1	18.291,59
Docum. y cuentas x cobrar Clientes	2	197.929,53
(-) Provisión cuentas Incobrables	3	(7.391,79)
Inventarios	4	171.306,40
Anticipo a Proveedores	5	2.343,47
Activos por Impuestos Corrientes	6	<u>146.480,97</u>
<b>Total activos Corrientes</b>		<b>528.960,17</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		
Instalaciones		13.416,85
Muebles y Enseres		8.987,09
Maquinaria y Equipo		1.274.831,51
Equipo de computación		10.475,79
Repuestas y Herramientas		<u>6.132,40</u>
<b>Total</b>		<b>1.313.843,64</b>
Menos: Depreciación acumulada		<u>- 620.430,84</u>
<b>Propiedad planta y equipo Neto</b>	7	<b>693.412,80</b>
Activos Intangibles	8	<u>18.385,87</u>
<b>Total activos no corrientes</b>		<b><u>711.798,67</u></b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>1.240.758,84</b>

**ECUATORIANA DE CHOCOLATES S.A**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**(Expresado en dólares)**

<b>PASIVOS y PATRIMONIO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2012</b>
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
Cuentas y Doc. por pagar	9	23.793,65
Provisiones	10	4.776,02
Otras Obligaciones corrientes Tributarias	11	1.257,23
Otras Obligaciones corrientes IESS	12	974,34
Otros beneficios de ley		83,97
Anticipo de clientes	13	15.000,00
Provisiones por Beneficios empleados	14	<u>7.561,32</u>
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>53.446,53</b>
 <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		
Pasivo por Impuesto diferido	15	<u>54.597,13</u>
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b>108.043,66</b>
 <b>PATRIMONIO</b>		
Capital Pagado	16	600.000,00
Perdidas Acumuladas		- 254.209,11
Resultados Acumulados por NIFS	17	917.276,27
Utilidad (perdida) del Ejercicio		<u>- 130.351,98</u>
<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>		<b><u>1.132.715,18</u></b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.240.758,84</b>
 <b>VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>		

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### ECUATORIANA DE CHOCOLATES S.A

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

#### 1.- Efectivo y Equivalente de Efectivo

La clasificación principal de la cuenta Efectivo y Equivalente de efectivo está conformada por :

Caja Chica	300,00
Bancos	<u>17.991,59</u>
<b>Total</b>	<b>18.291,59</b>

#### 2.- Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionadas.

Las cuentas por cobrar están distribuidas de la siguiente manera:

Clientes Nacionales	131.047,79
Clientes Extranjeros	<u>66.881,74</u>
<b>Total</b>	<b>197.929,53</b>

En el año 2012 se ve una considerable disminución de las cuentas por cobrar por cuanto se ha dado más seguimiento a los cobros, además de que la cartera antigua que se venía arrastrando se depuró, quedando únicamente cuentas reales, por lo tanto los valores detallados corresponden a cuentas nuevas.

#### 3.-Provisión cuentas incobrables y deterioro.

Provisión cuentas incobrables de año	-5.377,39
Provisión cuentas incobrables NIFS	<u>-2.014,40</u>
<b>Total</b>	<b>-7.391,79</b>

Las provisiones del año 2012 por implementación NIFS resulta de la eliminación de cuentas del cliente extranjero y de varios clientes nacionales que se venía arrastrando desde el año 2010, se detalla de la siguiente manera:

Original Food GMBH	881,90
Cientes varios	<u>1.132,50</u>
<b>Total</b>	<b>2.014,40</b>

#### 4.- Inventarios

Un resumen de inventarios al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

Materia Prima	23.752,86 (i)
Produccion en proceso	2.244,86
Suministros o materiales	78.824,19
Repuestos y Herramientas	21.315,66
Producto terminado	<u>45.168,84 (ii)</u>
<b>Total</b>	<b>171.306,40</b>

- (i) Corresponde a Materia prima adquirida por la empresa \$3.635,06 menos el valor de \$ -2.662,62 de polvo de cacao, considerado en obsolescencia de inventarios por estar caducado, y la materia prima Kallari conformada por Azucar, manteca de cacao, vainilla y cacao Raw, todos los productos organicos \$ 22.555,41
- (ii) Corresponde a mercadería en almacen de tipo natural \$ 26.397,59 y mercadería de tipo Organico \$ 18.771,25.

Le puede observar que hay dos tipos de inventario, el orgánico que se trabaja únicamente con materia prima del mismo tipo que tiene la certificación, y el otro denominado para este efecto como natural que se elabora con materia prima nacional sin certificación orgánica.

#### 5.- Anticipo a Proveedores

El resumen de los pagos anticipados al 31 de diciembre del 2012 se encuentra detallado por :

BIANCA GLUCK	753,50
CAFIESA	222,00
DIPORT S.A	13,20

ALL STATE	762,10
NARANJO MARTINEZ	<u>592,67</u>
<b>Total</b>	<b>2.343,47</b>

#### 6.- Activos por impuestos corrientes

Un resumen de activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

Credito Tributario a Favor de la empresa IVA	129.190,98
Credito Tributario a Favor de la empresa I.R.	6.650,77
Anticipo de Impuesto a la Renta	<u>10.639,22</u>
<b>Total</b>	<b>146.480,97</b>

Cabe considerarse que al tener crédito tributario se ha procedido a contratar al Dr. Nilo Narvaez experto en el campo tributario para que proceda a realizar el reclamo de los valores al Servicio de Rentas Internas, no teniendo respuesta favorable hasta la fecha.

#### 7.- Propiedad Planta y Equipo

El saldo al 31 de diciembre del 2011 de propiedad, planta y equipo es como sigue:

Instalaciones	13.416,85 (i)
Muebles y Enseres	8.987,09
Maquinaria y Equipo	1274.831,51 (ii)
Equipo de Computación	10.475,79
Repuestos y Herramientas	<u>6.132,40</u>
<b>Subtotal</b>	<b>1.313.843,64</b>
(-) Depreciación Acumulada	<u>-620.430,84</u>
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>693.412,80</b>

- (i) En el año 2012 se procedió a realizar la revalorización de las Instalaciones que en años anteriores no se habían tomado en cuenta, contratando a un perito certificado por la Superintendencia de Compañías para que realice este proceso.

- (ii) Dentro de lo que corresponde a Maquinaria y Equipo se contrato a la empresa AVALUAC, para que proceda a realizar la revalorización de la maquinaria y equipos existentes dentro de la fábrica.

#### 8.- Activos Intangible

El movimiento de los activos intangibles del año 2012 es como sigue:

Marcas Registros y Patentes	15.500,00
Otros Intangible	5.575,12
Gastos preoperativos	363.572,70 (i)
(-) Amortización de Gstos Preop.	- 363.572,70
(-) Amortización Instalaciones	- <u>2689,25 (ii)</u>
<b>Total</b>	<b>18.385,87</b>

- (i) Corresponde a valores amortizados por concepto de construcción de galpón, instalaciones eléctricas y mano de obra que en el mes de noviembre del 2012, terminó de amortizarse.
- (ii) La amortización de las instalaciones se generó por el reavaluo de las Instalaciones que se hizo por implementación NIFS.

#### 9.- Cuentas y Documentos por pagar.

Proveedores	23.793,65
-------------	-----------

Corresponde a varias cuentas por pagar a proveedores por las compras de materia prima, materiales de embalaje, insumos varios, con la implementación de las NIFS se saneo cuentas que estaban sin pago en el modulo de cuentas por pagar pero que no coincidían con los saldos contables.

#### 10.- Provisiones locales

Décimo Tercero Sueldo	464,73
Décimo Cuarto Sueldo	1.699,00
Vacaciones	<u>2.612,29</u>
<b>Total</b>	<b>4.776,02</b>

### 11.- Otras obligaciones corrientes, con la administración Tributaria

Un resumen de los impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

Retención de IVA	480,18
Retenciones en la Fuente	<u>777,05</u>
<b>Total</b>	<b>1.257,23</b>

### 12.- Otras obligaciones corrientes, con el IESS.

Un resumen de los impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

Aportes por Pagar Dic/2012	902,19
Préstamos Quirografarios	22,81
Fondos de reserva	<u>49,34</u>
<b>Total</b>	<b>974,34</b>

### 13.- Anticipo de Clientes.

El único anticipo que quedó pendiente a diciembre del año 2012, es de \$15.000,00 entregado por Kallari L3C, como abono a la producción del primer trimestre del año 2013.

### 14.- Provisiones por beneficios a empleados

Jubilación Patronal	3.905,86
Prov.Indeminación Desahucio	<u>3.655,46</u>
<b>Total</b>	<b>7.561,32</b>

La provisión de los beneficios de los empleados como jubilación patronal y desahucio, son el resultado del estudio actuarial de los años 2010, 2011 y 2012 emitido por la empresa Actuaría.

#### 15.- Pasivo por Impuestos diferido.

Se reconoció para el cierre del año 2012, el impuesto diferido pasivo por el efecto de impuestos futuro sobre las diferencias temporales, provenientes de los activos fijos como: Equipos de mantenimiento y seguridad, Maquinaria y equipos, Por reavaluo de instalaciones, revalorización de muebles y enseres, por reavaluo de maquinaria y equipos y por reverso de depreciación en exceso equipos de computación, su valor es de \$54.597,13

#### 16.- Capital social

El capital suscrito y pagado consiste en la suma de US\$ 600.000,00 dividido en 6000 acciones ordinarias y nominativas de cien dólares de valor nominal unitario.

#### 17.- Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIFS.

El rubro más importante corresponde a la reclasificación de la cuenta reserva por valuación que se venía arrastrando desde periodos anteriores, por \$777.170,82,

Eliminación de cuentas incobrables	-12.994,55
Revalorización de Activos	220.532,61
Provisiones Empleados	- 3.287,41
Impuestos diferidos por Activos	-64.145,20
Reserva por valuación	<u>777.170,82</u>
<b>Total</b>	<b>917.276,27</b>

#### 18.- Gastos de Administración

En resumen de gastos de administración al 31 de diciembre del 2011 es como sigue:

Descripción	Valor
Sueldos y salarios administrativos y Beneficios	32093.51
Honorarios	10207.50
Seguros y Reaseguros	4059.44
Energía Eléctrica	8767.93
Depreciación activos	109055.96
Amortizaciones Gastos preoperativos	69191.63

Varios	27544.13
<b>Total</b>	<b>260.930,10</b>

**19.- Negocio en marcha**

La compañía incurrió en una pérdida neta de \$ 130351,98 durante el año terminado al 31 de diciembre del 2012.



Lcda. Sandra Núñez

Contadora

ECUATORIANA DE CHOCOLATES S.A