

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ECUATORIANA DE CHOCOLATES S.A

1.- Los estados financieros de la empresa Ecuatoriana de Chocolates S.A han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) al 31 de diciembre del 2013.

La moneda de presentación de los Estados financieros es en dólares americanos.

2.- Sobre el Efectivo y el Equivalente de efectivo, se presenta el siguiente detalle:

	(Expresado en dólares)
	2013
Caja Chica	300
Bancos	<u>42.991</u>
Total	43.291

Al igual que en los anteriores años se sigue manteniendo las cuentas Corrientes del Banco de Guayaquil Nros. 623896-3 y 628862-2.

3.- Las cuentas por cobrar comerciales están determinadas de la siguiente manera:

	(Expresado en dólares)
	2013
Clientes Nacionales	148.460
Clientes Extranjeros	102.470
Total	250.930

En el año 2013 la empresa Ecuatoriana de Chocolates S.A, ha incrementado sus clientes a nivel nacional principalmente, ya que se esta llevando a cabo un programa concreto y planificado de ventas.

4.- La provisión de las cuentas incobrables se realizó tomando en cuenta la cartera vencida, que en el año 2013 ha tenido un buen control.

5.- Hay valores que se presentan por cobrar fiscales como sigue:

Retenciones Iva	34.233
Retenciones Imp.Renta	12.494
Credito Tributario	<u>86.388</u>
Total	133.115

Se procedió a buscar a una empresa especializada en trámites tributarios para que proceda a realizar el reclamo del crédito tributario que Ecuatoriana de Chocolates S.A viene incrementando.

6.- Sobre los inventarios que mantiene la empresa se puede indicar que está definido según el siguiente detalle:

Materia Prima	21.293
Materiales de Empaque	58.498
Producción en proceso	6.371
Productos terminados	8.250
Kallari	<u>66.264</u>
	160.677

La materia prima se adquiere en base a una planificación de las producciones anuales, de tal manera que existe una rotación alta de este inventario .

En el año 2013 se procedió a realizar la baja de inventarios obsoletos de cajas de chocolates con logos anteriores a los que se maneja en la actualidad, tarjetones y otras cajas en mal estado.

7.- Un resumen de pagos anticipados es como sigue:

	(Expresado en dólares)
	2013
Seguros Pagados por Anticipado	9.475
Anticipo a proveedores	1.490
Anticipo Impuesto a la Renta	17.749
Total	28.714

Los 9.475 corresponde al saldo por amortizar por la contratación de la póliza de seguros con Seguros Colonial por el periodo entre el 15 de octubre del 2012 al 15 de octubre del 2013.

8.- El detalle de Propiedad Planta y Equipo, se presenta de la siguiente manera:

	(Expresado en dólares)
	2013
Muebles y enseres	16.329
Maquinarias y equipo	1.181.498
Equipo computación	8.788
Equipo de oficina	914
Herramientas	6.132
Equipo de mantenimiento y seguridad	1.237
Maquinarias Años Anteriores	97.763
Licencias	1.688
Instalaciones	20.726
Moldes	7.653
Depreciación Acumulada	-742.544
Total Activos Fijos	600.185

Se conserva la reevaluación que se hizo con la empresa Avaluac y se tiene un detalle exacto de los activos fijos que tiene la empresa.

9.- El detalle de otros activos se presente de la siguiente manera:

	(Expresado en dólares)
	2013
Gastos	
Preoperativos	363.573
(-) Amortización Gastos Preop.	-363.573
Cuenta transitoria	19.617
Marca Registro y Patentes	15.500
Total	35.117

El valor que se presenta en la cuenta transitoria corresponde a la importación de moldes realizados para clientes exclusivos de Ecuatoriana de Chocolates cuyos valores se recuperan inmediatamente en el primer trimestre del año 2014.

10.- A continuación un detalle de las cuentas por pagar.

	(Expresado en dólares)
	2013
Proveedores	29.093
Total	29.093

La empresa ha cumplido con los tiempos definidos por cada proveedor para la cancelación de las cuentas pendiente, la mayoría de proveedores de Materia Prima entregan la mercadería solo de contado.

11.- Sobre los Beneficios sociales, que se presentan al 31 de diciembre del 2013 se detalla:

	(Expresado en dólares)
	2013
Décimo Tercer Sueldo	344
Décimo Cuarto Sueldo	2.249
Vacaciones	6.034
Prestamos less quirografarios	330
Fondos de reserva	138
IESS por pagar	2.607
Total	11.701

El manejo de los beneficios de los empleados, se ha realizado según determina la ley.

12.- En resumen los impuestos por pagar al 31 de diciembre 2013 es:

	(Expresado en dólares)
	2013
Retención IVA	238
Retención en la Fuente	1.414
Total	1.652

13.- Los impuestos diferidos que se presenta en el estado financiero corresponde al saldo por diferencias temporales provenientes del registro a valor razonable de Activos Fijos, según las Normas Internacionales de Información Financiera.

14.- Un resumen de los pagos anticipados es de la siguiente manera :

	(Expresado en dolares)
	2013
Anticipo clientes	292
Depósitos sin identificar	87
Obligaciones con empleados	149
15% Participación trabajadores	1.111
Otras provisiones	2.014
Total	3.653

Se manejó una nueva política de pedir anticipo a los clientes para elaborar los productos solicitados.

15.- El resumen del desahucio y la jubilación patronal es el siguiente:

	(Expresado en dolares)
	2013
Provisión de desahucio	6.447
Provisión Jubilación Patronal	6.340
Total	12.787

Se contrató el servicio de la empresa Actuarial Consultores Cia.Ltda, para la elaboración del cálculo actuarial, mismo que se realiza desde que el empleado ingresa a elaborar en la empresa Ecuatoriana de Chocolates S.A.

16.- El capital social se presenta:

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

17.- Participación a trabajadores

Se procedió a realizar el cálculo del 15% del valor de la utilidad antes del impuesto a la Renta, de acuerdo a las leyes vigentes.

	(Expresado en dolares)
Utilidad de Operaciones	7.412
15% Participación trabajadores	<u>-1.112</u>
Total	6.300



ING. FAUSTO MONCAYO

GERENTE GENERAL



SANDRA NUÑEZ

CONTADORA GENERAL

ECUATORIANA DE CHOCOLATES