



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 2014.

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)
	2014
Caja Chica	850
Bancos	113.712
Total	114.562

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)
	2014
Cientes Nacionales	269.039
Cientes Extranjeros	64.784
Total	333.823

En el año 2014 la empresa Ecuatoriana de Chocolates S.A, ha incrementado sus clientes a nivel nacional gracias al apoyo mancomunado del departamento de ventas y administrativo financiero.



4.- La provisión de las cuentas incobrables se realizó tomando en cuenta la cartera vencida a partir de los 180 días, en el 2014.

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

	2014
Retenciones Iva	46.916
Retenciones Imp.Renta	19.541
Credito Tributario	<u>46.190</u>
Total	112.647

Los valores detallados serán compensados para el próximo año, para el respectivo pago de impuesto a la renta y pago de impuesto al valor agregado.

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

Materia Prima	46.402,47
Materiales de Empaque	64.402,04
Producción en proceso	919,85
Productos terminados	25.402,09
Importación en Tránsito	6.090,73
Kallari	<u>33.264,85</u>
	176.482,03

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, la importación en tránsito corresponde a la compra de moldes para uno de nuestros clientes por 1.153,20 en tanto que la diferencia por 4.937,53 corresponde a la adquisición de azúcar orgánica para las producciones de chocolate orgánico que realizamos en nuestra compañía.

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

	(Expresado en dólares)
	2014
Seguros Pagados por	
Anticipado	6.956,38
Anticipo a	
proveedores	1.756,00
Arriendos pagados por	
anticipado	4.944,85
Total	13.657,23

Los 6.956,38 corresponde al saldo por amortizar por la contratación de la póliza de seguros con Liberty Seguros por el periodo entre el 15 de octubre del 2013 al 15 de octubre del 2014, el valor de 4.944,85 corresponde a la adecuación de la planta desde el 2013 en una de la bodegas el mismo que se encuentra devengando en el pago de arriendo mensual y los valores de anticipo a proveedores por 1.7456,00 corresponde a la compra de materias primas.

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

	(Expresado en dólares)
	2014
Muebles y enseres	16.051,60
Maquinarias y equipo	1.335.371,89
Equipo computación	12.090,40
Equipo de oficina	919,76
Herramientas	6.132,40
Equipo de mantenimiento y	
seguridad	1.237,03
Maquinarias Años Anteriores	97.762,95
Licencias	1.688,00
Instalaciones	13.416,85
Moldes	7.653,04
Depreciación Acumulada	-868465.65
Total Activos Fijos	623.858,27



Se tiene un detalle exacto de los activos fijos que tiene la empresa para llevar un control de los activos que actualmente posee Ecuatoriana de Chocolates.

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

(Expresado en dólares)	
2014	
Gastos	
Preoperativos	363.572,70
(-) Amortización Gastos Preop.	-363.572,70
Marca Registro y	
Patentes	15.500
Total	15.500,00

El valor que se presenta en Marcas corresponde al valor por nuestros registros realizados por chocolates propios de fabricación de Ecuatoriana de Chocolates.

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

(Expresado en dólares)	
2014	
Proveedores	100.782,36
Total	100.782,36

La empresa ha cumplido con los plazos establecidos de crédito definidos por cada proveedor para la cancelación de las cuentas pendientes, 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 2014 se detalla:

	(Expresado en dólares)
	2014
Décimo Tercer Sueldo	582,66
Décimo Cuarto Sueldo	2.222,61
Vacaciones	7.997,83
Prestamos IESS quirografarios	237,89
Fondos de reserva	64,65
IESS por pagar	4.193,26
Total	15.298,90

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 2014 es:

	(Expresado en dólares)
	2014
Retención IVA	1.724,09
Impuesto a la Rta por pagar	18.054,04
Retención en la Fuente	1.278,88
Total	21.057,01

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)
	2014
Depósitos sin identificar	86,51
Cuentas por pagar Integración	403,27
Obligaciones con empleados	1.292,35
Total	1.782,13

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 dólares)
	2014
Provisión de desahucio	6.447,20
Provisión Jubilación Patronal	6.339,63
Total	12.786,83

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	100.401,52
15% Participación trabajadores	-15.060,23
Total	85.341,59



ING. FAUSTO MONCAYO
GERENTE GENERAL



ING. ELIZABETH TIPAN
CONTADORA GENERAL