



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 2015.

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)
	2015
Caja Chica	850
Bancos	109.043
Total	109.893

Al igual que en los anteriores años se sigue manteniendo las cuentas Corrientes del Banco de Guayaquil Nros. 623896-3 y 628862-2 y se incrementaron las ctas del produbanco: 2005208730 y Bolivariano: 5005075516

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

	(Expresado en dólares)
	2015
Cientes Nacionales	286.837
Cientes Extranjeros	36.359
Total	323.196

Eucaliptos Lote 39 y Calle D1

Teléfonos: (593-2) 248-1851 Quito - Ecuador



En el año 2015 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 de la siguiente manera

- El porcentaje aplicable para la provisión de cuentas incobrables será del 1% de la cartera vencida a partir de 30 a 90 días.
- El porcentaje aplicable para la provisión de cuentas incobrables será del 2% de la cartera vencida a partir de los 91 días hasta los 180 días.
- El porcentaje aplicable para la provisión de cuentas incobrables será del 3% de la cartera vencida a partir de los 181 días en adelante.

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

	2015
Retenciones Iva	56.836
Retenciones Imp.Renta	15.044
Credito Tributario	4.844
Total	76.724

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	28.210,00
Materiales de Empaque	65.064,00
Producción en proceso	14.537,00
Productos terminados	19.354,00

Eucaliptos Lote 39 y Calle D2

Teléfonos: (593-2) 248-1851 Quito - Ecuador

10000000

10000000

Importación en Tránsito	0,00
Kallari	<u>56.613,00</u>
	183.778,00

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

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

	(Expresado en dólares)
	2015
Seguros Pagados por Anticipado	7.005,00
Anticipo Impuesto a la renta	30.947,00
Artes Supermaxi	4.455,00
Anticipo a proveedores	22.361,00
Arriendos pagados por anticipado	<u>4.386,00</u>
Total	69.153,00

Los 7.005,00 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 2015 al 15 de octubre del 2016, el valor de 4.386,00 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 22.361,00 corresponde a la compra de materias primas.

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

	(Expresado en dólares)
	2015
Muebles y enseres	16.087,00

Eucaliptos Lote 39 y Calle D3

Teléfonos: (593-2) 248-3851 | Quito - Ecuador

El partido

El partido

El partido

El partido

El partido

El partido

El partido

El partido

Maquinarias y equipo	1.358.384,00
Equipo computación	12.412,00
Equipo de oficina	920,00
Herramientas	6.132,00
Equipo de mantenimiento y seguridad	2.367,00
Maquinarias Años Anteriores	97.763,00
Licencias	1.688,00
Instalaciones	13.417,00
Moldes	7.653,00
Depreciación Acumulada	-997.672,00
Total Activos Fijos	519.870,00

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)

2015

Gastos	
Preoperativos	363.572,70
(-) Amortización Gastos Preop.	-363.572,70
Maquinarias en tránsito	209.987,00
Marca Registro y Patentes	15.500
Total	223.487,00

El valor que se presenta en Maquinarias en tránsito corresponde a una dosificadora, temperadora, túnel proveedor Wolf y un molino de bolas de Buhler.

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

(Expresado en dólares)

2015

Proveedores	50.519,00
Total	50.519,00

Eucaliptos Lote 39 y Calle D4

Teléfonos: (593-2) 248-1851 Quito - Ecuador



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 2015 se detalla:

	(Expresado en dólares)
	2015
Décimo Tercer Sueldo	726,00
Décimo Cuarto Sueldo	2.691,00
Vacaciones	4.922,00
Prestamos IESS quirografarios	0,00
Fondos de reserva	334,00
IESS por pagar	3.453,00
Total	12.125,00

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 2015 es:

	(Expresado en dólares)
	2015
Retención IVA	9.903,00
Impuesto a la Rta por pagar	35.991,00
Retención en la Fuente	3.144,00
Total	49.038,00

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.

Eucaliptos Lote 39 y Calle D5

Teléfonos: (593-2) 248-1851 Quito - Ecuador



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

	(Expresado en dolares) 2015
Depósitos sin identificar	87,00
15% Participación Trabajadores	22.999,00
Obligaciones con empleados	1.789,00
Total	24.875,00

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) 2015
Provisión de desahucio	6.447,00
Provisión Jubilación Patronal	6.340,00
Total	12.787,00

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.

Eucaliptos Lote 39 y Calle D6

Teléfonos: (593-2) 248-1851 Quito - Ecuador

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
dólares)

Utilidad de Operaciones	153.329,00
15% Participación trabajadores	-22.999,00
Total	130.330,00



ING. FAUSTO MONCAYO
GERENTE GENERAL



ING. ELIZABETH TIPAN
CONTADORA GENERAL