



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 2016.

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)
	2016
Caja Chica	850
Bancos	124.143
Total	124.993

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 la cuenta del Banco Produbanco 2005208730 y cuenta del Banco Bolivariano 5005075516

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

	(Expresado en dólares)
	2016
Cientes Nacionales	361.015
Cientes Extranjeros	96.078
Provisión Cuentas Incobrables	-16.737
Total	440.356



En el año 2016 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 2016.

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

	(Expresado en dólares)
	2016
Retenciones Iva	28.416
Retenciones Imp.Renta	22.123
Anticipo impuesto a la renta	26.094

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	33.857,00
Materiales de Empaque	72.044,00
Producción en proceso	18.356,00
Productos terminados	18.120,00
Kallari	<u>53.148,00</u>
	195.525,00

La materia prima se adquiere en base a una planificación de las producciones anuales



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

	(Expresado en dólares)
	2016
Seguros Pagados por Anticipado	0,00
Anticipo a proveedores	2.585,05
Artes Supermaxi	1.485,00
Total	4.070,05

Los 2.585,00 corresponde a los anticipos otorgados a proveedores y la diferencia corresponde a artes para nuestro cliente Supermaxi.

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

	(Expresado en dólares)
	2016
Muebles y enseres	17,001,00
Maquinarias y equipo	1.386.327,00
Equipo computación	13.789,00
Equipo de oficina	920,00
Herramientas	6.132,00
Equipo de mantenimiento y seguridad	2.940,00
Maquinarias Años Anteriores	97.763,00
Licencias	3.188,00
Instalaciones	13.417,00
Moldes	7.653,00
Depreciación Acumulada	-1.123.523,00
Total Activos Fijos	969.861,00

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)
	2016
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)
	2016
Proveedores	59.875,00
Total	59.875,00

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 2016 se detalla:

	(Expresado en dólares)
	2016
Décimo Tercer Sueldo	909,00
Décimo Cuarto Sueldo	2.963,00
Vacaciones	9.122,00
Prestamos IESS quirografarios	663,00
Fondos de reserva	350,00
IESS por pagar	3.549,00
Total	17.557,00

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 2016 es:

	(Expresado en dólares)
	2016
Retención IVA	3.945,00
Impuesto a la Rta por pagar	34.922,00
Retención en la Fuente	1.227,00
Total	40.094,00

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.



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

	(Expresado en dólares) 2016
Depósitos sin identificar	86,51
Cuentas por pagar Integración	43.668,00
Total	43.754,51

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) 2016
Provisión de desahucio	12.207,00
Provisión Jubilación Patronal	6.340,00
Total	18.546,00

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.



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	150.166,46
15% Participación trabajadores	<u>-22.524,96</u>
Total	127641.50

ING. FAUSTO MONCAYO

GERENTE GENERAL

ING. ELIZABETH TIPAN

CONTADORA GENERAL