



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 2017.

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)
	2017
Caja Chica	850
Bancos	188.892
Total	189.742

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)
	2017
Clientes Nacionales	242.987
Clientes Extranjeros	148.603
Provisión Cuentas Incobrables	-17.998
Total	373.592



En el año 2017 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 2017.

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

	(Expresado en dólares)
	2017
Retenciones Iva	29.204
Retenciones Imp.Renta	47.528
Rtencion salida de divisas	1.247

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	57.092,38
Producción en proceso	227.332,99
Productos terminados	<u>29.583,91</u>
	314.009,28

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)
	2017
Seguros Pagados por Anticipado	7.581,39
Otros	214,80
Total	7.796,19

Los 7.581,39 corresponde a la provisión por la póliza de seguros y la diferencia al pago del equipo celular asignado al vendedor.

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

	(Expresado en dólares)
	2017
Muebles y enseres	17.000,60
Maquinarias y equipo	1.969.002,83
Equipo computación	15.691,64
Equipo de oficina	919,76
Herramientas	6.132,40
Equipo de mantenimiento y seguridad	11.247,52
Maquinarias Años Anteriores	97.762,95
Licencias	3.188,00
Instalaciones	13.416,85
Moldes	7.653,04
Depreciación Acumulada	-1.168305,38
Total Activos Fijos	943.980,21

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.

1



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

(Expresado en dólares)	
	2017
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)	
	2017
Proveedores	194.685,95
Total	194.685,95

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.

7



11.- Sobre los Beneficios sociales, que se presentan al 31 de diciembre del 2017 se detalla:

	(Expresado en dólares)
	2017
Décimo Tercer Sueldo	22,99
Décimo Cuarto Sueldo	3.187,50
Vacaciones	9.328,72
Prestamos IESS quirografarios	715,91
Fondos de reserva	282,36
IESS por pagar	3.258,84
Total	16.796,32

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 2017 es:

	(Expresado en dólares)
	2017
Retención IVA	5.110,81
Impuesto a la Rta por pagar	30.491,68
Retención en la Fuente	5.513,86
Total	41.516,35

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)
	2017
Depósitos sin identificar	257,43
Varios	7.445,26
Total	7.702,69

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)
	2017
Provisión de desahucio	12.847,85
Provisión Jubilación Patronal	10.685,61
Total	23.533,46

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	103.961,40
15% Participación trabajadores	-15.594,21
Total	88.367,19



ING. FAUSTO MONCAYO
GERENTE GENERAL



ING. ELIZABETH TIPAN
CONTADORA GENERAL