

COMERCIAL CHUTZPAH CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 1 - OPERACIONES

La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas, el 30 de enero del 1996 y está dedicada a la elaboración de productos de panadería y pastelería.

COMERCIAL CHUTZPAH CIA LTDA, durante el ejercicio 2013 mantiene sus actividades formalmente, siendo su objetivo consolidar todos los procesos tanto societarios, legales y tributarios para dar cumplimiento a las disposiciones que los distintos organismos de control han establecido para las compañías.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

a. Preparación de los estados financieros

Los registros contables de la compañía de los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses.

La Compañía prepara sus estados financieros y llevan sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board ("IASB").

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF.

b.

Efectivo y equivalente de efectivo

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo los saldos en caja, en bancos, registrados en las instituciones financieras que para el caso tiene

c.

Cuentas por cobrar

La política contable de la Compañía es reconocer las cuentas por cobrar a su valor justo. Se constituirá una provisión por el deterioro de las cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos adeudados de acuerdo con las condiciones de las cuentas por cobrar. Se considera que la presencia de dificultades financieras del deudor y el incumplimiento o demora en el pago (cuentas vencidas por más de noventa días) son indicadores de que la cuenta por cobrar ha sufrido un deterioro. El monto de la provisión es el valor en libros del activo. La provisión es deducida del valor en libros y el monto de la pérdida es reconocida en el estado de resultados integral. Cuando el activo se torna incobrable, se da de baja contra la cuenta de deterioro de activos financieros.

d. **Inmovilizado material**

Se muestra al costo histórico menos las depreciaciones acumuladas y, en su caso, pérdidas por deterioros. Los cargos por depreciación se registran en los resultados integrales del ejercicio en base a la distribución sistemática del importe depreciable del activo a lo largo de su vida útil, una vez que la compañía registre partidas de este tipo

NOTA 3 - CAJA - BANCOS

Corresponde a los valores que la compañía mantiene en efectivo y sus cuentas corrientes en las instituciones financieras debidamente acreditadas para el efecto y sobre las cuales efectúa sus operaciones de ingreso y salida de recursos, al 31 de diciembre de 2013 está compuesto de la siguiente manera:

Caja Chica	320,00
Banco Produbanco	4.025,76
Produbanco Cta Ahorros	10.266,22
	<u>US\$</u>
	<u>2013</u>

Total

14.611,98

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Constituye el saldo por cobrar a clientes, que al 31 de diciembre de 2013 se encuentra activo, la compañía ha efectuado los respectivos análisis que permiten determinar que la cartera se encuentra respaldada y no tiene riesgo de incobrabilidad, el saldo al cierre del ejercicio es de USD 26.715,28.

NOTA 5 - CUENTAS POR COBRAR COLABORADORES

Constituye el saldo por cobrar a sus colaboradores por concepto de préstamos y/o anticipos de sueldos que la compañía concede sin que se cobre sobre estos interés alguno y a ser descontado vía rol mensual, al 31 de diciembre de 2013 se muestra la composición:

2013	US\$
PALTA MERCEDES	100,00
MEIRA CARMEN	150,00
CENTENO JORGE	60,00
GUAMPE ALMA	50,00
Total	360,00

NOTA 6 - INVENTARIOS

Representado por todos aquellos productos que intervienen en el proceso de producción así como los suministros y materiales que la compañía mantiene como inventario para su control y debido seguimiento, su control está dado bajo el sistema de inventarios y al costo promedio lo que permite mantener un stock óptimo y una utilización adecuada sin que exista baja rotación o un deterioro de los mismos que determine una constitución de provisión.

El control del inventario para el año 2013 ha sido efectuado mediante la toma de inventarios físicos y la asignación de un responsable lo que permite una asignación

adecuada en cada orden de producción, al 31 de diciembre de 2013 se presenta el movimiento:

Inventario de Materia Prima		2013	US \$
Inventario Inicial De Materia Prima	10.091,79		
Compras Netas Locales De Materia Prima	51.374,01		
Transferencia A Producción	59.894,04		
Inventario Final De Materia Prima	1.571,76		
Inventario de Suministros y Materiales			
Inventario Inicial De Suministros Y Materiales	1.527,15		
Compras De Suministros Y Materiales	10.765,31		
Consumo En Producción	9.840,41		
Inventario Final De Suministros Y Materiales	2.452,05		

NOTA 7 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se presenta el movimiento del año 2013:

Saldo		31/12/2012	Movimiento		31/12/2013	Saldo
Muebles y Enceres	0,00		Adiciones	Bajas		
Maquinaria y Equipo	66.895,47		4.143,86	2.337,19	4.143,86	
Equipo de Cómputo	2.534,65					
Otros activos fijos	773,48					
Activo Fijo	70.203,60		4.143,86	2.337,19	72.010,27	
(-) Depreciación Acumulada	55.595,81		1.034,24		56.630,05	
Activo fijo neto	14.607,79				15.380,22	

NOTA 7 - CUENTAS POR PAGAR ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Constituye el valor a pagar por concepto de impuestos corrientes y del ejercicio anual que la compañía liquidará en los plazos respectivos, al cierre del ejercicio económico 2013 esta compuesto por:

USD		2013
Impuesto Mensual	978,48	
Impuesto a la Renta 2013	1.968,87	
Total	33.832,50	

NOTA 8 - CUENTAS POR PAGAR IESS

Constituye los valores a cancelar por concepto de aportes a la seguridad social, préstamos y fondos de reserva con sus respectivas planillas y comprobantes de pago generados en el

mes de Diciembre 2013 y que serán liquidados en base a las fechas establecidas para su respectiva cancelación, esta compuesto de la siguiente manera:

USD	2013
Aportes IESS	685,49
Fondos de Reserva	53,71
Préstamos IESS	130,51
Total	869,71

NOTA 9 - CUENTAS POR OBLIGACIONES PATRONALES

Constituye los valores que la compañía cancelará a sus colaboradores por concepto de beneficios sociales y de carácter interno según las fechas designadas para el efecto, al 31 de diciembre de 2013 esta compuesto por:

USD	2013
15% Participación Trabajadores	4.945,04
Décimo tercer sueldo por pagar	265,68
Décimo cuarto sueldo por pagar	933,33
Sueldos por pagar	292,85
Otros	91,43
Total	6.528,33

NOTA 10 - CUENTAS POR PAGAR INSTITUCIONES FINANCIERAS

Representa el saldo al cierre del ejercicio económico 2013 de la operación de crédito con el banco PRODUBANCO, que se detalla a continuación

Tasa de Interés	2%
Plazo años o meses	12
Monto al inicio del ejercicio	23.310,92
Pagos del Periodo	19.672,85
Saldo al 31 dic 2013	3.638,07

NOTA 11 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Esta compuesto por las obligaciones para con proveedores de bienes y servicios que la compañía ha efectuado operaciones las cuales han sido sujeto de crédito y que cuentan con la documentación soporte y serán liquidadas en los plazos acordados con cada uno de ellos, al 31 de diciembre de 2013 esta compuesto de la siguiente manera:

USD	2013
Proveedores Bienes	11.668,77
Proveedores de servicios	953,77
Total	12.622,54

NOTA 12 - CAPITAL
El capital pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2013, está representado por USD 400,00 dividido en cuatrocientas acciones de valor nominal USD 1,00 (Un dólar de los Estados Unidos de América).

NOTA 13 - INGRESOS OPERACIONALES

La compañía registra los ingresos provenientes de la venta sus líneas de productos de panadería y pastelería, cumpliendo con la legislación tributaria en lo referente a la facturación de los mismos de manera mensual, los rubros facturados son apropiados con cargo al ingreso corriente que la 31 de diciembre de 2013 representa:

2013	US \$	Total ventas
92.421,61	VENTAS PRODUCTOS BAGEL-PANADERIA	
115.090,00	VENTAS PRODUCTOS BAGEL-PASTELERIA	
207.511,61		

NOTA 14 - COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos generados en el período 2013 ascienden a USD 176.918,74; que representan las operaciones que la compañía ha efectuado para poder sustentar sus operaciones, se detalla a continuación la composición:

2013	USD	Total
59.894,04	Costo de Ventas	
33.887,62	Sueldos y Salarios	
18.260,40	Arrendamiento	
11.587,80	Suministros y materiales	
9.060,34	Beneficios Sociales	
7.563,64	Mantenimiento y reparaciones	
6.805,98	Otros gastos	
6.585,25	Aportes Iess y Fondos Reserva	
5.633,54	Transporte	
4.789,62	Honorarios Profesionales	
3.713,19	Servicios básicos	
2.219,04	Gastos de gestión	
2.199,73	Combustibles y lubricantes	
1.838,13	Intereses bancarios	
1.034,87	Gastos de viaje	
1.034,24	Depreciación activos	
793,31	Impuestos Municipales	
18,00	Seguros	
176.918,74		

Ruth Baquero
Gerente General

Catalina Sánchez V.
Contador