

COMERCIAL CHUTZPAH CIA LTDA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014****NOTA 1 - OPERACIONES**

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

COMERCIAL CHUTZPAH CIA LTDA, durante el ejercicio 2014 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 Accountig Standars Board ("IASB").

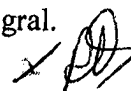
Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF.

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 aperturado la compañía

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 2014 está compuesto de la siguiente manera:

	<u>2014</u> <u>US\$</u>
Caja Chica	199,27
Produbanco Cta Ahorros	3.604,80

Total	3.804,07
	=====

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Constituye el saldo por cobrar a clientes, que al 31 de diciembre de 2014 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 29.572,74.

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:

	<u>2014</u> <u>US\$</u>
MERA CARMEN	150,00
CENTENO JORGE	55,00
ANTICIPO QUINCENA	55,57
Total	260,57

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 optimo 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 2014 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 2014 se presenta el movimiento:

Inventario de Materia Prima	2014 US \$
Inventario Inicial De Materia Prima	1.571,76
Compras Netas Locales De Materia Prima	73.314,24
Transferencia A Producción	72.196,77
Inventario Final De Materia Prima	2.689,23

Inventario de Suministros y Materiales

Inventario Inicial De Suministros Y Materiales	2.452,05
Compras De Suministros Y Materiales	10.941,30
Consumo En Producción	12.069,43
Inventario Final De Suministros Y Materiales	1.323,92

NOTA 7 - INVERSIONES CORTO PLAZO

Representa un certificado de inversión por USD 10.000,00 con vencimiento en 90 días emitido por Banco de la Producción, la compañía ha efectuado esta operación con el fin de generar un mejoramiento en la posición financiera haciendo que se canalice de forma técnica el flujo de caja que ha mantenido durante el año 2014.

NOTA 8 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se presenta el movimiento del año 2014:

	Saldo 31/12/2013	Movimiento Adiciones	Bajas	Saldo 31/12/2014
Muebles y Enceres	4.143,86	3.124,35		7.268,21
Maquinaria y Equipo	64.558,28	57,66		64.615,94
Equipo de Cómputo	2.534,65	291,91		2.826,56
Otros activos fijos	773,48			773,48
Activo Fijo	72.010,27	3.473,92		75.484,19
(-) Depreciación Acumulada	56.630,05	1.200,52		57.830,57
Activo fijo neto	15.380,22			17.653,62

NOTA 9 - 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 2014 está compuesto por:

USD

2014

2 

Impuesto Fuente e Iva	1.953,07
Impuesto a la Renta 2014	647,95
Total	2.601,02

La compañía cuenta con un crédito fiscal por retenciones en la fuente por USD 548,05 al 31 de diciembre de 2014 valor a ser compensado en el ejercicio fiscal siguiente.

NOTA 10 - CUENTAS POR PAGAR IEES

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 2014 y que serán liquidados en base a las fechas establecidas para su respectiva cancelación, está compuesto de la siguiente manera:

	USD
	2014
Aportes IEES	764,64
Fondos de Reserva	149,96
Préstamos IEES	197,98
Total	1.112,58

NOTA 10 - 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 2014 está compuesto por:

	USD
	2014
15% Participación Trabajadores	2.171,44
Décimo tercer sueldo por pagar	3.632,39
Décimo cuarto sueldo por pagar	3.647,72
Sueldos por pagar	349,10
Otros	1.428,08
Total	11.228,73

NOTA 11 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Está 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 2014 está compuesto de la siguiente manera:

	USD
	2014
Proveedores	9.643,00
Sobregiro Bancario	2.315,61
Total	11.958,61

NOTA 12 - CAPITAL

El capital pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2014, 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 al 31 de diciembre de 2014 representa:

	2014 US \$
VENTAS PRODUCTOS BAGEL-PANADERIA	110.428,80
VENTAS PRODUCTOS BAGEL-PASTELERIA	124.024,04
Total ventas	234.452,84

NOTA 14 - COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos generados en el período 2014 ascienden a USD 220.224,19; que representan las operaciones que la compañía ha efectuado para poder sustentar sus operaciones, se detalla a continuación la composición:

	2014 USD
Costo de Ventas	128.430,23
Sueldos y Salarios	13.703,65
Arrendamiento	17.910,00
Suministros y materiales	3.870,62
Beneficios Sociales	7.214,05
Mantenimiento y reparaciones	2.625,75
Otros gastos	3.704,72
Aportes Iess y Fondos Reserva	2.371,60
Honorarios Profesionales	16.269,36
Servicios básicos	3.807,71
Gastos de gestión	3.652,57
Combustibles y lubricantes	2.423,90
Intereses bancarios	696,00
Gastos de viaje	4.095,18
Depreciación activos	331,41
Impuestos Municipales	9.117,44
Total	220.224.19


Ruth Baquero
Gerente General


Catalina Sánchez V.
Contadora