

**COMERCIAL CHUTZPAH CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**NOTA 1 - OPERACIONES**

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

COMERCIAL CHUTZPA durante el ejercicio 2018 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 aperturada 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.

**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 2018 está compuesta de la siguiente manera:

|             |                        |
|-------------|------------------------|
|             | <u>2018</u>            |
|             | <u>US\$</u>            |
| Caja Bancos | 00.00                  |
| Bancos      | 2,725,33               |
|             | -----                  |
| Total       | <u><u>2,725,33</u></u> |

**NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

Constituye el saldo por cobrar a clientes, que al 31 de diciembre de 2018 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 20.578,46

**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 2018 por el valor de 887,00,

## NOTA 6 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se presenta el movimiento del año 2018:

|                                     | <b>Saldo</b><br><b>31/12/2017</b> | <b>Movimiento</b><br><b>Adiciones</b> | <b>Bajas</b> | <b>Saldo</b><br><b>31/12/2018</b> |
|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|--------------|-----------------------------------|
| COMPRA DE SOFTWARE                  | 1,490.71                          |                                       |              | 1,490.71                          |
| EQUIPOS DE OFICINA                  | 2,258.28                          |                                       |              | 2,258.28                          |
| EQUIPOS DE COMPUTACION              | 1,692.99                          |                                       |              | 1,692.99                          |
| MUEBLES Y ENSERES                   | 3,798.51                          |                                       |              | 3,798.51                          |
| MAQUINARIA Y EQUIPOS                | 64,615.94                         |                                       |              | 64,615.94                         |
| COSTO OTROS ACTIVOS FIJOS           | 773.48                            |                                       |              | 773.48                            |
| COSTO INSTALACIONES<br>ADECUACIONES |                                   | 10781.71                              |              | 16,080.54                         |
| <b>Activo Fijo</b>                  | <b>85.411,62</b>                  | <b>0.00</b>                           | <b>0.00</b>  | <b>90.710,45</b>                  |
| (-) Depreciación Acumulada          | 58,450.35                         | 0.00                                  |              | 58,450.35                         |
| <b>Activo fijo neto</b>             | <b>26.961,27</b>                  | <b>0.00</b>                           | <b>0.00</b>  | <b>38.322,80</b>                  |

## 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 2018 está compuesto por:

|                        |                 |
|------------------------|-----------------|
|                        | <b>USD</b>      |
|                        | <b>2018</b>     |
| Impuesto Por pagar Sri | 2.851,61        |
| <b>Total</b>           | <b>2.851,61</b> |

## NOTA 8 - 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 2018 y que serán liquidados en base a las fechas establecidas para su respectiva cancelación, está compuesto de la siguiente manera:

|              |                 |
|--------------|-----------------|
|              | <b>USD</b>      |
|              | <b>2018</b>     |
| Aportes IEES | 1.307,66        |
| <b>Total</b> | <b>1.307,66</b> |

## 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 2018 está compuesto por:

|                                | <b>USD</b>       |
|--------------------------------|------------------|
|                                | <b>2018</b>      |
| Décimo tercer sueldo por pagar | 180,18           |
| Décimo cuarto sueldo por pagar | 1.125,83         |
| Sueldos por pagar              | 1.978,42         |
| Liquidaciones por Pagar        | 10.932,76        |
| <b>Total</b>                   | <b>13.217,19</b> |

#### **NOTA 10 - 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 2018 está compuesto de la siguiente manera:

|                    | <b>USD</b>      |
|--------------------|-----------------|
|                    | <b>2018</b>     |
| Proveedores        | 4.696,51        |
| Sobregiro Bancario | 0.00            |
| <b>Total</b>       | <b>4.696,51</b> |

#### **NOTA 11 - CAPITAL**

El capital pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2018, está representado por USD 400.00 dividido en acciones de valor nominal USD 1,00 (Un dólar de los Estados Unidos de América).

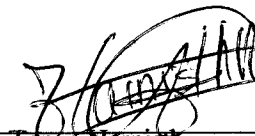
#### **NOTA 12 - INGRESOS OPERACIONALES**

La compañía registra los ingresos provenientes de la venta sus líneas de productos de Panadería en general, 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 2018.

#### **NOTA 13 - COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos generados en el período 2018 ascienden a USD 206.333,65; que representan las operaciones que la compañía ha efectuado para poder sustentar sus operaciones.

\_\_\_\_\_  
Ruth Baquero  
Gerente General

\_\_\_\_\_  
  
Tanya Harnish  
Contador