

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS: 2015

Nota. 1 Resumen de operaciones y principales políticas contables

1.1. Constitución y objeto social

ECUATORIANA DE GOLOSINAS ECUAGOLOSINAS CIA LTDA. es una compañía ecuatoriana domiciliada en la ciudad de Quito, se constituye en el Distrito Metropolitano, capital de la República del Ecuador constituida el 23 de marzo de 1996 e iniciando sus actividades el 15 de mayo de 1996 . Ubicada en la calle los Eucalipto E1-89 y Av.10 de Agosto.

a. Período contable

La Empresa tiene definido por estatutos efectuar el corte de sus cuentas contables, preparar y difundir los Estados Financieros de propósito general una vez al año al 31 de diciembre.

b. Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Empresa clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja .

c. Cuentas por cobrar e incobrables

Las cuentas por cobrar se registran al costo menos la estimación para posibles cuentas de dudoso cobro.

d. Propiedad, planta y equipo

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

(d) el valor revaluado reconocido como costo atribuido.

(e) costo re expresado para los bienes adquiridos hasta el 31 de diciembre 2015.

e.1. Medición del costo

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo es el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la diferencia entre el precio equivalente al efectivo y el total de los pagos se reconocerá como intereses a lo largo del periodo del crédito a menos que tales intereses se capitalicen de acuerdo con la NIC 23.

Método de depreciación

El método de depreciación utilizado es el de línea recta con cargo a las operaciones del año y reflejará el patrón con arreglo al cual se espera que sean consumidos, por parte de la entidad, los beneficios económicos futuros del activo.

La vida útil de los inmuebles, vehículos, muebles y enseres, maquinaria y equipo de computación se detallan como sigue:

Detalle	2014	2015
Edificios	5%	5%
Vehiculos	20%	20%
Muebles y Enseres	10%	10%
Maquinaria y Equipo	10%	10%
Equipos de Computacion	33.33%	33.33%

Las reparaciones y el mantenimiento de los activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

e. Impuestos

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros. La tarifa de impuesto a la renta que se encuentra vigente es del 22% y 13% si las utilidades son reinvertidas por la Compañía en maquinarias y equipos nuevos. .

f. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

g. Ingresos y gastos por intereses

Los ingresos y gastos por intereses se conforman por intereses corrientes devengados sobre inversiones y por intereses incurridos sobre préstamos bancarios.

h. Costos de financiamiento

Los costos por préstamos pueden incluir:

- (a) los intereses de descubiertos o sobregiros bancarios y de préstamos a corto y largo plazo;
- (b) las diferencias de cambio procedentes de por préstamos en moneda extranjera, en la medida en que sean consideradas como ajustes de costos por intereses.

Los costos por préstamos que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo apto, se incluyen en el costo de dichos activos. Tales costos por préstamos se capitalizan, como parte del costo del activo, siempre que sea probable que den lugar a beneficios económicos futuros para la entidad y puedan ser medidos con suficiente fiabilidad.

NIIF 9: Instrumentos financieros

El objetivo de esta NIIF es establecer los principios para la información financiera sobre activos financieros de manera que presente información útil y relevante para los usuarios de los estados financieros de cara a la evaluación de los importes, calendario e incertidumbre de los flujos de efectivo futuros de la entidad.

Nota. 2 Caja Bancos

Se refiere a:

CUENTAS	SALDOS NIIF AL 31/12/14	SALDOS NIIF AL 31/12/15
Total de Caja	108.10	200.00
TOTAL CAJA BANCOS	108.10	200.00

Son valores de libre disponibilidad que la empresa tiene para la operación en efectivo como fondos rotativos y en bancos con cuentas de ahorro y cuentas corrientes.

Nota. 3 Cuentas por Cobrar

Se refiere a:

CUENTAS	SALDOS NIIF AL 31/12/14	SALDOS NIIF AL 31/12/15
CLIENTES	252860.20	258669.28
PROVISION DE CUENTAS INCOBLRABLE (-) Provisión Cuentas Incobrables	- 2528.60	-2586.69

La empresa aplicó la normativa NIIF para PYMES,

Nota. 4 Inventarios

Se refiere a:

CUENTAS	SALDOS NIIF AL 31/12/14	SALDOS NIIF AL 31/12/15
REALIZABLE Inventarios	142049.84	90575.22

TOTAL DE INVENTARIOS

Nota. 5 Anticipo de Impuesto a la Renta

Se refiere a:

CUENTAS	SALDOS NIIF AL 31/12/14	SALDOS NIIF AL 31/12/15
SRI POR COBRAR		
Retención en la Fuente IR Clientes	11505.50	12268.19
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTO RTA		

Nota. 6 Propiedad, Planta y Equipo

Se refiere todos los bienes muebles e inmuebles que la empresa utiliza para obtener los ingresos ordinarios, se compone de las siguientes partidas

CUENTAS	SALDOS NIIF AL 31/12/14	SALDOS NIIF AL 31/12/15
DEPRECIABLE		
VEHICULOS	42812.50	42812.50
MAQUINARIA , EQUIPO,INSTALACIONES	346870.30	426613.14
MUEBLES Y ENSERES	245.00	245.00
EQUIPO DE COMPUTACION	3650.01	3650.01
Total Dep. Acumulada Propiedad Planta y Equipo	-154443.49	-190976.44
<u>TOTAL ACTIVO FIJO</u>	239134.32	282344.21

Nota. 7 Cuentas y Documentos por Pagar

Se refiere a:

CUENTAS

Total Proveedores Locales	148457.87	122805.15
---------------------------	-----------	-----------

TOTAL CTAS Y DOC POR PAGAR

La política de la empresa es pago a 30 días, en caso de falta de liquidez, la empresa no paga y aplica financiamiento con el valor presente neto.

Nota. 8 Deudas Fiscales

Se refiere a los pagos pendientes que tiene la empresa por obligaciones en:

CUENTAS	SALDOS NIIF	SALDOS NIIF
	AL 31/12/14	AL 31/12/15
SRI POR PAGAR	6080.12	7001.49

Nota. 9 Sueldos Retenciones y Prestaciones

Se refiere a:

CUENTAS	SALDOS NIIF	SALDOS NIIF
	AL 31/12/14	AL 31/12/15
SUELDOS POR PAGAR		-
IESS POR PAGAR Aportes al IESS por Pagar	-5182.85	-7001.49
TOTAL IESS POR PAGAR		

La empresa registra en este grupo de cuentas todos los haberes a favor de los empleados y que al 31 de diciembre no han sido cancelados.

Estas obligaciones son a corto plazo, no hay aplicación de financiamiento alguno

Nota. 10 Préstamos por Pagar

Se refiere al pago de la última cuota por préstamo realizado a la CFN

CUENTAS	SALDOS NIIF AL 31/12/14	SALDOS NIIF AL 31/12/15
PRESTAMOS Locales	-299946.06	-204376.04
TOTAL PRESTAMOS	-299946.06	-204376.04

La empresa aplico el interés efectivo en el préstamo bancario y el sobregiro lo dejo al costo histórico.

Medardo Sarmiento	-2500	-2500
-------------------	-------	-------

RESERVAS

Reservas Legales	-5000	-5000
Otra Reservas		-5000
Total Reservas	-5000	-10000

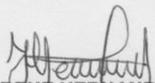
Otros Resultados Integrales	13689.09	13689.09
Ganancias Acumuladas		
Resultados Provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	10992.83	10992.83
Utilidades no distribuidas	20374.75	20374.75
Utilidad del Ejercicio	69595.53	45702.14
TOTAL PATRIMONIO		

Nota.-12 Ingresos

	Año 2014	Año 2015
Ingresos	1158720.79	1201359.55

Nota.-13 Costos y Gastos

	Año 2014	Año 2015
Costos		
TOTAL COSTOS	765011.26	763052.86
Gastos Administrativos	221480.12	326147.85
Gastos Financieros	26168.00	30659.67
Gastos de Ventas	38596.88	35797.03
TOTAL COSTOS Y GASTOS	1089125.26	1155657.41


IRENE HERNANDEZ
CONTADORA GENERAL