

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**DATOS DE LA EMPRESA:**

La empresa CALEDONIAN CORPORATION CIA LTDA., Se constituyó mediante escritura pública otorgada en la ciudad de Quito, ante el Notario Noveno del Cantón Quito, Doctor Juan Villares Medina el 28 de Junio del 2010

El domicilio está en la provincia de Cumbaya, cantón Quito, Parroquia Cumbaya, Centro de Cumbaya Av. Orellana N°640 y Manabí.

Su principal actividad es la Venta de bebidas y Alimentos preparados para su consumo inmediato

**SISTEMA CONTABLE**

De acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera el sistema contable de la empresa se basa en el principio de negocio en marcha, en el cual se determina; “Una entidad elaborará los estados financieros bajo la hipótesis del negocio en marcha, a menos que la gerencia pretenda liquidar la entidad o cesar en su actividad”.

También se utiliza el principio Base de lo Acumulado (Devengado) cuando se reconocen los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos en los estados financieros, estos deben cumplir con la definición respectiva para cada elemento, además de los requerimientos necesarios para su reconocimiento y medición.

**ESTADOS FINANCIEROS.**

**Nota 1.- Bases de la preparación**

Los estados financieros son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales corresponden a las Normas e Interpretaciones emitidas por la IASB (International Accounting Standards Board), las que comprenden 35 Secciones de NIIF PARA PYMES, basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y sus correspondientes Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF), o por el anterior Comité Permanente de Interpretaciones (SIC), adoptadas por el IASB.

## **Nota 2.- Uso de estimaciones**

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente. Los resultados finales podrán diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la provisión para la cobranza dudosa, la depreciación de los bienes del activo fijo, la provisión de beneficios sociales y el cálculo del impuesto a la renta.

## **Nota 3.- Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos; los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes.

a.- Caja chica, al 31 de diciembre 2015 tiene un saldo de USD 220.21 que corresponde al fondo destinado para gastos de caja chica a cargo del Sr. Kevin Saenz.

b.- Caja General, al 31 de diciembre 2015 tiene un saldo de USD 6.905,81 que corresponde al dinero de las ventas pagado en efectivo.

c.- Banco de Guayaquil, al 31 de diciembre 2015 está compuesto por una cuenta corrientes, con un saldo de USD 2.704,87 la cual se encuentran debidamente conciliadas con el estado de cuenta entregado por el respectivo banco.

## **Nota 4.- Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal y se presentan netas de provisión para cuentas de cobranza dudosa, de modo que su monto tenga un nivel que la gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.

a.- La cuenta de clientes presentan un saldo de USD 8.219,52, que corresponde a las cuentas por cobrar generadas por la venta de Representaciones Comerciales.

b.- Otras cuentas por cobrar presenta un saldo de USD 3.879,05, que corresponde a recuperación de cheque cobrado sin consentimiento.

c.- Anticipo Proveedores presenta un saldo de USD 350,00, que corresponde al anticipo entregado a un proveedor local

d.- Seguros Pagados por anticipado consta un saldo de USD 195,92, que corresponde a un seguro adquirido y que actualmente se encuentra vigente.

#### **Nota 5. Provisión de cuentas Incobrables y Deterioro**

La cuenta deterioro presenta un saldo de USD 196,86 correspondiente al análisis de cuentas vencidas y no cobradas al 31 de diciembre 2015, en concordancia con la Sección 11 Instrumentos Financieros de la NIIF para PYMES.

#### **Nota 6.-Credito Tributario**

Corresponde a la entrega de retenciones que nos emiten nuestros clientes al 31 de diciembre 2015 presenta un saldo de USD 16.800,00 de IVA.

Al 31 de diciembre de 2015 retenciones en la fuente presenta un saldo USD 1.357,22

El crédito por las adquisiciones que se realizaron tiene un saldo al 31 de diciembre 2015 de USD 3.192,40

#### **Nota 7.-Tarjetas de Crédito**

La cuenta tarjetas de crédito presenta un saldo de USD 4.751,06 que corresponde a las tarjetas de crédito por cobrar a las diversas instituciones financieras encaradas de emitir las tarjetas de crédito

#### **Nota 8.- Inventarios**

Corresponde a los inventarios físicos que la empresa dispone al 31 de diciembre del 2015 con un saldo de USD 15.176,28

#### **Nota 9.- Propiedad, Planta y Equipo**

Dentro de este rubro se reconocen todos los equipos y bienes que se usan para propósitos administrativos, los cuales tienen una vida útil mayor a un año.

Al 31 de diciembre del 2015 la empresa presenta Maquinaria Equipo y Herramientas valorado en USD 128.678,35, Muebles y Enseres valorados en USD 126.845,28, Equipo de Computación y Software valorado en USD 11.235,60, Equipos de Audio y Video valorado en USD 7.898,25 y Adecuaciones valorado en USD 159.339,02.

Para la depreciación del equipo, se aplica el método lineal, sobre el costo de los activos menos su valor residual, las depreciaciones son registradas en cada periodo con cargo a resultados y se calculan en función de los años de vida útil estimada.

#### **Nota 10.- Cuentas y Documentos por Pagar**

Esta cuenta está compuesta por las obligaciones contraídas con proveedores locales y del exterior para la consecución de las actividades ordinarias de la empresa.

A.- Proveedores locales presenta un saldo de USD 62.382,97, correspondiente a las compras de bienes y servicios.

B.- Al 31 de diciembre del 2015 tiene un sobregiro de USD 21.763,92 con Instituciones financieras.

C.- Con la administración tributaria presenta un saldo de USD 9.982,46 correspondiente a las retenciones efectuadas en compras de bienes y servicios.

D.- Aportes por Pagar presenta un saldo de USD 1,514.76, correspondiente al pago mensual de los aportes al seguro social.

E.- Beneficios a empleados presenta un saldo de USD 4.406,12, correspondiente a las provisiones establecidas en el Código de Trabajo.

F.- Jubilación patronal y desahucio presenta un saldo de USD 9.848,21 y USD 2.631,43, correspondiente a la provisión por retiro de los empleados y que de acuerdo a la ley ecuatoriana (código de trabajo) debe ser cancelado a todos aquellos empleados que tengan 25 años o más prestando servicios ininterrumpidos a la empresa.

G.-Empleados por pagar correspondientes al 31 de diciembre de 2015 USD 23.830,24.

H.- Obligaciones con el IESS correspondientes al 31 de diciembre de 2015 USD 4.223,03

I.- Cuentas y Documentos por pagar particulares correspondientes al 31 de Diciembre del 2015 con un saldo USD 80.404,58.

J.- Hipotecas por pagar correspondientes al 31 de Diciembre del 2015 con un saldo de USD 77.739,62

#### **Nota 11.- Pasivos por Ingresos diferidos**

Esta cuenta está compuesta por los pasivos por Ingresos Diferidos con un saldo al 31 de Diciembre del 2015 USD 2.673,87

#### **Nota 12.- Patrimonio de los socios**

El patrimonio tiene dos fuentes de reconocimiento, la primera via aportes de socios que son los inversionistas y la segunda via resultados del ejercicio.

a.- Capital social, corresponde a los aportes de constitución de la empresa efectuados por los accionistas al 31 de diciembre 2015 presenta un saldo de USD 55.000,00

b.- Reserva Legal, presenta un saldo de USD 4.789,06, correspondiente al 31 de diciembre 2015.

c.- Utilidades Acumuladas presenta un saldo de USD 20.591,55, correspondiente a años anteriores.

d.- Pérdidas Acumuladas presente un saldo de USD 14.763,15, correspondiente a los años anteriores

e.- Utilidad del Periodo con un saldo de USD 24.406,52 al 31 de diciembre del 2015

f.- Reservas revalorización NIIF con un saldo de USD 2.961,29 al 31 de diciembre del 2015

#### **Nota.- 13 Ingresos**

Los ingresos obtenidos en el año 2015 ascienden a USD 237.880,58, compuestos principalmente por la venta de alimentos procesados según su razón social.

#### **Nota 14.- Costos y Gastos**

Los costos y gastos totales incluido impuesto a la renta ascienden a USD 242.594,65 los cuales han sido efectuados de acuerdo a la naturaleza de la empresa y que de manera general se encuentran compuestos por los Costos de Ventas USD 104.040,45, Gastos Administrativos USD 44.800,41, Gastos de Venta USD 76.633,07, Gastos no Operacionales USD 1.111,94 y Gastos Financieros USD 16.008,78.

Atentamente,



SILVIA LOPEZ MERINO  
CONTADORA  
RUC: 1703717494001  
REG. CONTADOR: 13754