

ENTREDULCES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2012**

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

ENTREDULCES S.A: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 01 de Julio del 2010, Notaría tercera del cantón Quito, aprobada su constitución por la Superintendencia de Compañías el 14 de julio del 2010 mediante resolución N° SC.IJ.DJC.Q.10.002856, expediente N° 63168, inscrita en el Registro Mercantil, con fecha 22 de julio del 2010, resolución N° 2336. El inicio de sus operaciones fue en enero del año 2012.

OBJETO SOCIAL: La empresa centraliza y predomina la comercialización de todo tipo de dulces, chicles con o sin relleno y con o sin recubrimiento, caramelos duros y blandos con o sin relleno, chocolates, gomas, masmelos, jaleas, confites y afines, en general golosinas de todo tipo, través de sus propios puntos de ventas.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 22 de julio del 2010.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Pablo Casals E1-197 y Bethoven, Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792276845001.

2. BASE DE ELABORACIÓN

La empresa prepara sus estados financieros aplicando el principio contable de devengo, las partidas se registrarán cuando cumplan las definiciones y criterios de reconocimiento de las mismas y bajo la hipótesis de negocio en marcha.

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.



3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para las PYMES**), la Ley de Compañías, la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y se encuentran expresados en dólares de los EE.UU.

ESTIMACIONES

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia realice estimaciones 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 al final podrían diferir con dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas con relación a los estados financieros se relacionan a: provisión para cuentas incobrables, depreciación de propiedad planta y equipo, provisión de beneficios sociales y cálculo de impuesto a la renta.

CONTINGENCIAS

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos de que la posibilidad que se desembolse un flujo económico sea remota.

Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros pero se revela cuando su grado de ocurrencia es probable.

a) CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Son reconocidos a su valor nominal, corresponde a ventas realizadas a crédito tanto a clientes locales como del exterior y en condiciones normales del crédito no contempla intereses. Al final del período, los saldos de las cuentas por cobrar comerciales y otras se revisan para determinar si existe algún riesgo de que no se vayan a recuperar. Se mantiene una cuenta de provisión para incobrables, para cubrir cuentas de dudosa recuperación, dicha provisión está basada en la antigüedad y comportamiento de pagos de cada uno de los clientes.

b) INVENTARIOS

Los inventarios se encuentran registrados a su costo de adquisición, su control y valoración se lo realiza por el método promedio, y la determinación de su costo de ventas se realiza aplicando el método de inventario permanente.

Las ventas de la empresa se realizan en sus puntos de venta, al no tener incertidumbre de ventas, no existe riesgo de pérdidas sobre las ventas. Por tal motivo la empresa no realiza provisión por deterioro y en consecuencia tampoco determina cálculo de valor neto de realización VNR.

Las importaciones en tránsito se encuentran registradas mediante la acumulación de valores por facturas y otros gastos relacionados con la importación.

c) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se encuentran registrados a su costo histórico, en dólares. Se miden al costo menos la depreciación acumulada.

La depreciación es calculada por el método de línea recta en base al valor residual y a la vida útil estimada o que se piensa utilizarla en la empresa, los porcentajes de depreciación aplicados son:

Instalaciones en Locales	6,5 Años
Maquinaria y Equipo	6,5 Años
Muebles y Enseres	12 Años
Equipos de Computación	4 Años

Los gastos por mantenimiento y reparación de propiedad planta y equipo se registran como gastos de los mismos y se carga a resultados del periodo.

Cuando se realiza una venta o baja se descarga afectando a las respectivas cuentas aplicando el principio de devengo.

d) ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles adquiridos son registrados al costo menos la amortización acumulada. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada.

(d.1) Programas informáticos

Los costos asociados con el mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto a medida que se incurre en los mismos. Los gastos de desarrollo directamente atribuibles al diseño y realización de pruebas de programas informáticos que sean identificables y únicos y susceptibles de ser controlados por la empresa se reconocen como activos intangibles.

Los programas informáticos reconocidos como activos se amortizan durante su vida útil estimada en 4 años.

(d.2) Derechos de Concesión

La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal no excederá el período de esos derechos pero puede ser inferior, dependiendo del periodo a lo largo del cual la entidad espera utilizar el activo.

Se estima que el valor residual de los derechos de concesión de la compañía son igual a cero.

e) GASTOS ANTICIPADOS

Los seguros se registran como gasto pagado por anticipado generalmente para un año, posteriormente y una vez producido el devengo, se realiza la amortización mensual y se carga al respectivo gasto.

f) CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Son obligaciones contraídas y basadas en condiciones de crédito normal que no tienen intereses.

g) PARTICIPACION TRABAJADORES 15% UTILIDADES

En cumplimiento a la disposición del Código de Trabajo, la empresa está obligada a distribuir a sus trabajadores el 15% de la utilidad del ejercicio, valor que es aplicado con cargo a los resultados del mismo.

h) IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la empresa está sujeta al pago del impuesto a la renta sobre las utilidades que obtenga en el ejercicio fiscal corriente y que para el presente caso es la tarifa del 23%. Este valor será calculado posterior a la deducción y pago del 15% de participación de trabajadores de la mencionada utilidad.

i) JUBILACION PATRONAL

De acuerdo a la NIC 19 - Beneficios a Empleados y según el Código de Trabajo, la empresa realiza la respectiva provisión de beneficios, esto es, provisión para jubilación patronal y provisión para desahucio de sus trabajadores. El valor se toma en base al cálculo actuarial preparado por un profesional – actuario y se registra afectando cuentas de resultados por un lado y cuentas de pasivo a largo plazo por el otro.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

En esta cuenta se incluyen: el efectivo en caja, valores depositados en cuentas corrientes y de ahorros que la compañía mantiene en instituciones bancarias y que al 31 de diciembre del 2012 son los siguientes:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en U.S. dólares)	
Fondos para Cambios	2.390,14	0.00
Cajas Chicas	290,00	0,00

Bancos	186.009,35	400,00
Total	<u>188.689,49</u>	<u>400,00</u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES , CLIENTES Y EMPLEADOS

En esta cuenta se encuentran incluidos los valores que las tarjetas de crédito, los clientes y colaboradores adeudan a la compañía.

Los préstamos Empleados, son valores entregados a los empleados en calidad de préstamos para ser descontados a través de roles de pago

Anticipos Empleados, valores entregados adicional al anticipo quincenal a ser descontado a fin de mes a través de roles de pago.

	...Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en U.S. dólares)	
Tarjetas de Crédito	30.512,97	0,00
Clientes	3.329,92	0,00
Empleados	4.146,81	0,00
Total	<u>37.989,70</u>	<u>0,00</u>

6. OTRA CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

En este grupo constan otras cuentas pendientes a favor de la empresa pero que no afectan de forma inmediata en la liquidez de la misma y se originan por las aportaciones de los accionistas:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por Cobrar Accionistas	1.504.363,36	0,00
Otras Cuentas por cobrar	1.187,92	0,00
Total	<u>1.505.551,28</u>	<u>0,00</u>

7. INVENTARIOS

En este grupo se encuentran los productos terminados que se comercializan, y los suministros que al 31 de diciembre de 2013 quedaron como inventarios de la empresa.

Los inventarios se encuentran registrados a su costo de adquisición, su control y valoración se lo realiza por el método promedio ponderado, y la determinación de su costo de ventas es por el método de inventario permanente.

	...Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en U.S. dólares)	
Mercadería	552.341,20	0,00
Suministros y Otros	27.330,42	0,00
Total	<u>579.671,62</u>	<u>0,00</u>

8. ANTICIPO A PROVEEDORES

En este grupo están los pagos anticipados a proveedores de la compañía

	...Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en U.S. dólares)	
Otros Proveedores	6.902,00	0,00
Velmur Importaciones	17.515,77	0,00
Chevy Plan	7.000,02	0,00
Arq. Gabriela Nuñez	2.579,02	0,00
Total	<u>33.996,81</u>	<u>0,00</u>

9. IMPUESTOS ANTICIPADOS

En este grupo se encuentran valores que la empresa tiene a su favor (crédito tributario) por concepto de impuesto a la renta e impuesto al valor agregado:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en U.S. dólares)	
Impuesto al Valor Agregado	36.982,13	0,00
Impuesto a la Renta	5.921,48	0,00
Anticipo Impuesto a la Renta	2,40	0,00
Total	<u>42.906,01</u>	<u>0,00</u>

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	...Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en U.S. dólares)	
Instalaciones	20.627,43	0,00
Muebles y Enseres	24.998,00	0,00
Maquinaria y Equipo	12.897,07	0,00
Equipo de Computación	14.169,79	0,00
Depreciación Acumulada	(2.677,97)	0,00
Total	<u>70.014,32</u>	<u>0,00</u>

11. INTANGIBLES

	...Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en U.S. dólares)	
Cesión de Derechos Concesión Local del C.C. Jardín	11.250,00	0,00
Concesión y Cesión de Derechos del Local del C.C. Mall del Sol	29.168,95	0,00
Cesión de Derechos Concesión Local del C.C. City Mall	48.453,35	0,00
Cesión de Derechos Concesión Local del C.C. Scala Shopping	43.362,00	0,00
Concesión Instalac. A. Acondicionado del local de C.C Scala Shopping	2.120,22	0,00
Cesión de Derechos Concesión Local del C.C. San Francisco	14.400,00	0,00
Amortización Acumulada	(8.841,43)	0,00
Total	<u>139.913,09</u>	<u>0,00</u>

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

	...Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en U.S. dólares)	
Proveedores Locales	757.108,33	0,00
Total	<u>757.108,33</u>	<u>0,00</u>

13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	...Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en U.S. dólares)	
Obligaciones Bco. Pichincha Tarjeta de Crédito Empresarial	28.845,34	0,00
Total	<u>28.845,34</u>	<u>0,00</u>

14. OTRA OBLIGACIONES CORRIENTES

	...Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en U.S. dólares)	
Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta por Pagar	8.202,21	0,00
Impuesto al Valor Agregado por Pagar	68.312,78	0,00
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	92.300,38	0,00
Por Beneficios de Ley a Empleados	4.347,12	0,00
Por Pagar al less	9.883,57	0,00
Participación Trabajadores por Pagar	61.351,88	0,00
Total	<u>244.397,94</u>	<u>0,00</u>



15. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

	...Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por Pagar Accionistas	1.220.196,08	0,00
Total	<u>1.220.196,08</u>	<u>0,00</u>

16. OTROS PASIVOS CORRIENTES

	...Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en U.S. dólares)	
Otros Pasivos Corrientes	9.618,20	0,00
Total	<u>9.618,20</u>	<u>0,00</u>

17. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTE

	...Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por pagar No Corriente	1.732,65	0,00
Total	<u>1.732,65</u>	<u>0,00</u>



18. PROVISION JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO LARGO PLAZO

	...Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en U.S. dólares)	
Provisión por Jubilación Patronal	63.638,00	0,00
Provisión por Desahucio	16.633,01	
Total	<u>80.271,01</u>	<u>0,00</u>

19. CAPITAL SOCIAL PAGADO

	...Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en U.S. dólares)	
Capital Social Pagado Diana Donoso	300,00	300,00
Capital Social Pagado Eduardo Abumohor	100,00	100,00
Total	<u>400,00</u>	<u>400,00</u>

20. RESERVAS

RESERVA LEGAL.- Establecido por la Ley, se debe destinar cada año un porcentaje mínimo del 10% de las utilidades del período hasta llegar a completar un monto no menor del 20% del capital social de la empresa. La reserva legal puede ser capitalizada, y no es objeto de distribución de dividendos a sus accionistas.

	...Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en U.S. dólares)	
Reserva Legal	0,00	0,00
Total	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>



21. RESULTADOS

	...Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en U.S. dólares)	
Utilidad del Ejercicio	255.360,31	0,00
Total	<u>255.360,31</u>	<u>0,00</u>

22. INGRESOS

	...Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en U.S. dólares)	
Ventas de Mercaderías	3.305.688,99	0,00
Otros Ingresos	2.595,35	0,00
Total	<u>3.308.284,34</u>	<u>0,00</u>

23. GASTOS

	...Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en U.S. dólares)	
Costo de Ventas	1.593.166,60	0,00
Gastos de Ventas	668.224,32	0,00
Gastos de Administración	617.462,07	0,00
Gastos Financieros	13.205,68	0,00
Otros Gastos	7.213,10	0,00
Impuesto a la Renta	92.300,38	0,00
Participación Trabajadores	61.351,88	0,00



Total

3.052.924,03

0,00

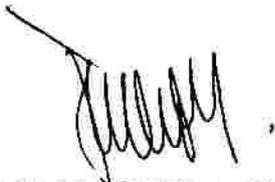
24. INFORMACION SOBRE FUENTES CLAVE DE INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

La Administración considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que por lo tanto, los estados financieros en mención presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con la NIIF para Pymes en todos los aspectos importantes.

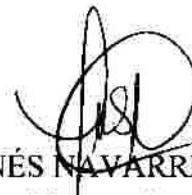
Entre el 31 de diciembre 2012 y la fecha en que se han emitido los estados financieros (30 de abril del 2013), no se han producido situaciones o eventos que en opinión de la Administración de la empresa puedan tener efectos significativos sobre los estados financieros y que no se hayan revelado oportuna y adecuadamente en los mismos.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 19 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



JUAN CARLOS VELA MURGUEYTIO
GERENTE



INÉS NAVARRETE
CONTADORA