



GALLETTI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

– INFORMACION GENERAL

La Compañía fue constituida mediante escritura pública el 13 de Abril del 2015, fue inscrita en el Registro Mercantil y aprobada por la Superintendencia de Compañías.

Su objeto social es la producción, fabricación, procesamiento, envasado, distribución, comercialización, importación, exportación, compra y venta de alimentos y bebidas de todo tipo para consumo humano al por mayor o menor.

– RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros -

a.1 Declaración de cumplimiento –

Los estados financieros de la compañía se prepararon de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

a.2 Moneda funcional –

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.



a.3 Bases de preparación –

Los estados financieros de GALLETTI S.A. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2015.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

b) Efectivo y equivalentes de efectivo -

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

c) Inventarios -

El costo se calcula aplicando el método de promedio.

d) Propiedad planta y equipo -

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

El costo comprende el precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos no reembolsables y cualquier costo atribuible directamente para ubicar y dejar el activo en condiciones de uso.

Los desembolsos por mantenimiento y reparación menores son cargados a los resultados, cuando se incurren.



A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3
Maquinaria y equipo	10

e) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias

Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes; y a la entrega de la mercadería por el Departamento Comercial.

f) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

g) Beneficios a empleados

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal por parte de la compañía.

h) Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.



– EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

Composición:	AÑO 2015
CAJA GENERAL	583,94
BANCO PICHINCHA	4.514,51
TOTAL	5.098,45

– CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS
POR COBRAR

Composición:	AÑO 2015
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES	19.532,95
CUENTAS POR COBARA CLIENTES EXTERIOR	105.197,26
TARJETAS DE CREDITO	83,45

– INVENTARIOS

	AÑO 2015
INVENTARIO DE CAFÉ	2.846,83
INVENTARIO DE COCOA	351,83
INVENTARIO MATERIAL DE EMPAQUE	4.391,78
INVENTARIO MENAJE	
Galletti Amazonas	3.929,90
Galletti Catedral	405,82



– PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Composición:	AÑO 2015
MUEBLES Y ENSERES	20.606,76
EQUIPO DE COMPUTACION	5.019,75
MAQUINARIA Y EQUIPO	2.583,04
(-) DEPRECIACION	91,97

– CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Composición:	AÑO 2015
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	62.085,21
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CAFÉ	83.010,36
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	10.570,60

– IMPUESTOS

8.1 Activos y pasivos del año corriente	AÑO 2015
ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE	
Retenciones en la fuente	937,70
Retenciones IVA	600,92
Crédito Tributario	1.754,99
PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE	
Impuesto al IVA por pagar	2.855,43
Impuesto Retenciones en la fuente por pagar	226,11