

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONTENIDO

- Estado de Situación
- Estado de Resultados
- Notas a los Estados Financieros

ESTADO DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dolares norteamericanos)

ACTIVOS	31-dic.2016
Activos Corrientes	
Fondos disponibles	3 11561.63
Cuentas por cobrar	4 181.50
Cuentas por cobrar empleados	5 367.48
Anticipo a Proveedores	6 400.00
Inventarios	7 10963.31
Activos por Impuestos Corrientes	8 <u>5074.80</u>
Total Activos Corrientes	28548.72
Activos no Corrientes	
Anticipo a Proveedores	9 11.111.60
Sr. Belisario Peña	10 <u>67.426.20</u>
Total Activo no Corriente	78.537.80
Total Activo	107.086.52
PASIVOS	
Pasivos Corrientes	
Proveedores por Pagar	11 7.820.93
Deudas Sociales IESS	12 3.030.74
Utilidades por Pagar	13 669.78
Jubilacion Patronal	14 26.429.28
Deudas Fiscales	15 8.523.82
Sueldos por Pagar	16 <u>6.129.51</u>
Total Pasivos Corrientes	52.604.06
Pasivos no Corrientes	
Cuentas y documentos por pagar	17 22.871.95
Otras Cuentas y Doc. Por pagar	18 7.972.74
Beneficios a empleados – desahucio	19 <u>19442.38</u>
Total Pasivos no Corrientes	50.287.07
Total Pasivo	102.891.13
PATRIMONIO	
Capital Social	400
Utilidad del Presente Ejercicio	3.795.39
Total Patrimonio	4.195.39
Total Pasivo y Patrimonio	107.086.52

ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

VENTAS NETAS	20	<u>283.277.80</u>
TOTAL INGRESOS		283.277.80
COSTO DE VENTAS	21	120.889.90
Otros costos	22	6.292.36
Mano de Obra	23	74.343.95
Costos Generales de Fabricacion	24	8.144.15
Gastos de Ventas	25	37.532.71
Gastos Administrativos	26	27.310.71
Otros Gastos	27	<u>4.298.85</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS		278.812.63
UTILIDAD DEL EJERCICIO		4.465.17
Participacion Trabajadores 15%		<u>669.78</u>
Utilidad Neta		3.795.39
Impuesto a la Renta Causado		<u>1.048.12</u>
Utilidad despues de impuestos		2.747.27

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía mantuvo actividad comercial a partir del 16 de Julio del 2016.

NOTA 2- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

Las políticas contables están basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC hasta el año 2011 y con el agregado de la Implementacion de la NIIF.

Las políticas más importantes que mantiene la compañía son las siguientes:

- a) Declaración de cumplimiento y base de preparacion.
Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) emitidas por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador y por la Normas Internacionales de Informacion Financiera NIIF.
- b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo
Para propósitos del estado de flujo de efectivo, el efectivo incluye caja chica y depósitos en el sistema financiero local.
- c) Ingresos .
Los ingresos se registran en base al principio de realización.
- d) Gastos
Los gastos se reconocen en función a los costos y gastos de las erogaciones relacionadas con los gastos generales y de administración.
- e) Participación de los trabajadores en las utilidades.
El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laboral es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

- f) Impuesto sobre la Renta.
El impuesto sobre la renta estimada se calcula sobre la renta neta gravable, utilizando la tasa del 22% vigente a la fecha.
- g) Cuentas por cobrar y provisión para Cuentas Incobrables.
El cobro de las ventas es en el 98% en efectivo a los clientes.
- h) Uniformidad en la presentación de Estados Financieros.
Las políticas de contabilidad detalladas anteriormente, han sido aplicadas consistentemente en los periodos presentados en los estados financieros.

NOTA 3- EFECTIVO EN BANCOS.-

Al 31 de diciembre del 2016 los Bancos cerraron en un valor de USD. 11.561.63 del banco Promerica.

NOTA 4- CUENTAS POR COBRAR—

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es : USD.181.50 únicamente de un cliente que cancelo en el 2017, no hay cartera ni provisión de cuentas incobrables.

NOTA 5- CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS.-

El valor por USD. 367.48 al 31-12-2016 corresponde a un solo empleado que se le cobra en rol al siguiente mes Sr. Hernán Chingay.

NOTA6- ANTICIPO A PROVEEDORES.-

El valor por USD.400 corresponde al Dr. David Erazo que se entregó para la constitución de la Compañía, valor reembolsado en el 2017.

NOTA7-INVENTARIOS.-

Se ha valorado al costo de compra, al 31 de Diciembre del 2016 es como sigue:

Inventario Materia Prima	USD.6.573.36
Inventario Productos Terminados	<u>4.389.95</u>
	10.963.31

Valor registrado según levantamiento de inventario físico realizado en Almacén y Producción.

NOTA 8-ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle del saldo es como sigue:

IVA en compras y ret.	4.996.42
Retenciones de Renta	<u>78.38</u>
	5.074.80

NOTA 9-Anticipo a proveedores:

Con un saldo de USD.11.111.60 valor que se cruza en el 2017 com Facturas del Proveedor de Pastelería Zaida Didonato.

NOTA 10-Sr. Belisario Peña.-

Al 31 de diciembre del 2016 su saldo fue USD.67.426.20 corresponde a los valores que se fueron pagando tanto de tarjetas de credito, como remuneraciones y proveedores del RUC 1704079332001 Belisario Peña; hasta que termine la transición de lo laboral, comercial y operativo que opero hasta el 15 de Julio del 2016 como Pan Cacero persona natural y pasa a la nueva Compañía de la Empresa DIDONATO E HIJOS cía. Ltda.

NOTA 11-PROVEEDORES POR PAGAR.-

Al 31 de diciembre 2016, el saldo es de usd. 7.820.93.
Correspondiente a nuestros proveedores locales.

NOTA 12-DEUDAS SOCIALES IEES-

Al 31 de diciembre del 2016 su saldo de usd.3.030.74 de aportes y prestamos de Diciembre 16.

NOTA 13-Utilidades por Pagar-

Utilidades por Pagar 15% USD. 669.78 a pagar el 2017.

NOTA 14- Jubilacion Patronal-

El saldo por usd. 26.429.28 valor tan alto porque todos los empleados del Ruc Pan Casero Peña Belisario fueron absorbidos por Didonato e Hijos Cia. Ltda. Y su contratación mantiene la antigüedad, como consta en el Estudio Actuarial.

NOTA 15- Deudas Fiscales-

Deudas Fiscales por USD. 8.523.82 que esta compuesto por USD.7.587.11 por iva y retenciones de iva y Por usd.936.71 por retenciones de fuente del mes de Diciembre 2016.

NOTA 16- Sueldos por Pagar-

Por usd.6.129.51 de la nomina de Diciembre 2016.

NOTA 17-Cuentas y Documentos por Pagar -

Saldo de usd.22.871.95 conformado por valores recibidos de la Sra. Zaida Di Donato para cubrir Flujo de pagos de la Compañía.

NOTA 18-Otras cuentas y Documentos por Pagar -

Por un valor de USD.7.972.74 valor recibido del Banco Pichincha saldo usd.3.469.08 y del Promerica usd.4.503.66 prestamos a nombre de la Sra. Zaida Di Donato pero que ingresaron a la Compañía para cubrir pagos.

NOTA 19-Beneficios a empleados - desahucio -

Valor USD. 19442.38 provision según estudio actuarial de los empleados que la Compañía absorvio del RUC. Belisario Peña incluida la antigüedad.

CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2016 el Capital de la compañía está constituida por 400 acciones. US \$ 1,00 cada una USD\$.400 DOLARES AMERICANOS.

Capital Social	400
Utilidad del Presente Ejercicio	3.795.39

NOTA 20- VENTAS NETAS .-

Al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

Venta de bienes	USD.283.277.80
-----------------	----------------



Todas las ventas de la Empresa son en efectivo y eventualmente a Empresas según pedido se vende a 30 días.

NOTA 21- COSTO DE VENTAS-

Saldo al 31 de diciembre del 2016 por usd. 120.889.90, conformado por costo de materiales de materia prima y productos terminados.

NOTA 22-OTROS COSTOS.

Al 31 de diciembre por USD.6.292.36, corresponde a los costos de material de embalaje.

NOTA 23-MANO DE OBRA.

Por USD.74.343.95 corresponde a la nomina y beneficios sociales del personal de producción.

NOTA 24-Costos Generales de Fabricación.

Por usd. 8.144.15 valor que incluye principalmente: el arrendamiento del area de producción usd.3.255,00 mantenimiento equipo de producción usd.3080.15, mantenimiento de instalaciones de producción usd. 1.809.00.

NOTA 25-GASTOS DE VENTAS-

Por USD. 37.532.71 que incluye usd.gastos de personal de caja y vendedores usd.18.008.93 y otros gastos de ventas por usd.19.523.78.

NOTA 26-GASTOS ADMINISTRATIVOS-

Por USD.27.310.71 que se compone de usd.nomina y beneficios sociales administrativos por usd.18.253.12, otros gastos de administración usd.9.057.58.

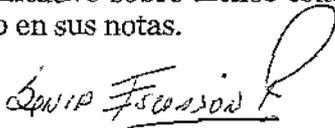
NOTA -27 OTROS GASTOS-

Al 31 de Diciembre del 2016, es como sigue:

Gastos por Intereses Bancarios	USD.1.002.21
Gastos por comisiones bancarias	419.50
Gastos financiero Jub. Pat. Y Desah.	2.781.85
Otros gastos	95.29
TOTAL	48458.23

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de emisión de este informe, el 6 de Marzo del 2016, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran obtener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.


Lcda. Sonia Escandon
CONTADORA
DIDONATO E HIJOS CIA.LTDA.