

# DIDONATO E HIJOS CIA. LTDA.

## 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 2017

---

(Expresado en dolares norteamericanos)

<b>ACTIVOS</b>		<b>31-dic.2017</b>
<b>Activos Corrientes</b>		
Fondos disponibles	3	12.970.28
Cuentas por cobrar	4	11.422.87
Otras cuentas por cobrar	5	1.500.90
Inventarios	6	3.100.16
Activos por Impuestos Corrientes	8	<u>4.122.08</u>
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>33.116.29</b>
<b>Activos no Corrientes</b>		
Activo Fijo	7	<u>25.074.60</u>
Total Activo no Corriente		25.074.60
<b>Activos Largo Plazo</b>		
Otras cuentas por cobrar	9	<u>21.061.01</u>
Total Activo Largo Plazo		21.061.01
<b>Total Activo</b>		<b>79.251.90</b>
<b>PASIVOS</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
Obligaciones con Instituciones Financieras	10	609.98
Proveedores	11	15.610.40
Deudas Sociales	12	10.482.22
Deudas Fiscales	13	<u>3.861.58</u>
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>30.564.18</b>
<b>Pasivo Largo Plazo</b>		
Sra. Zaida Di Donato	14	35.293.25
Prestamo Banco Gquil.	14	8.132.40
Provisiones Jubilacion y Desahucio	15	<u>74.122.50</u>
Total Pasivo Largo Plazo		117.548.15
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>148.112.33</b>

<b>PATRIMONIO</b>	
<b>Capital Social</b>	<b>400.00</b>
<b>Utilid. Acumu. Ejercicios Anteriores</b>	<b>2.747.27</b>
<b>Perdida del Presente Ejercicio</b>	<b>(70.007.70)</b>
<b>Total Patrimonio</b>	<b>(68.860.43)</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>79.251.90</b>

**ESTADO DE RESULTADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.**

<b>VENTAS NETAS</b>	<b>16</b>	<b><u>613.783.28</u></b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>613.783.28</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>	17	433.821.22
<b>COSTO DE MANO DE OBRA</b>	18	88.895.07
<b>COSTOS GENERALES FABRICACION</b>	19	<u>18.711.86</u>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>72.355.13</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
<b>GASTOS DE VENTAS</b>	20	79.440.15
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	21	60.719.10
<b>OTROS GASTOS</b>		
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	22	<u>4.203.57</u>
<b>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN</b>		<b>144.362.83</b>
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>72.007.70</b>

**NOTA 1 - OPERACIONES**

La Compañía mantuvo actividad comercial durante todo el año 2017.

**NOTA 2- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES**

Las políticas contables están basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC y las normas NIIF que correspondan.

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

- a) Declaración de cumplimiento y base de preparación.

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 Información 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) 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.
- f) Cuentas por cobrar y provisión para Cuentas Incobrables.  
El cobro al cliente es en efectivo en el 98% y del 2% su cobro es en 15 días.
- g) 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 2017 los Bancos cerraron en un valor de USD. 12.032.65 del banco PRODUBANCO y Cajas usd.818.26

**NOTA 4- CUENTAS POR COBRAR—**

Al 31 de diciembre del 2017 el detalle es : USD.11.422.87 con un plazo no mayor a 15 días a los clientes no relacionados.

**NOTA 5- OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-**

El valor por USD.1.500.90 Al 31-12-2017 corresponde a un saldo de empleados por cobrar a Enero 2018 por usd. 900.90 y usd. 600 por re liquidar al Dr. David Erazo.

**NOTA6-INVENTARIOS.-**

Se ha valorado al costo de compra, al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

Inventario de Materia Prima	USD.2.016.46
Inventario Productos Terminados	1.083.70

Valor registrado según levantamiento de inventario físico realizado por Producción y Ventas.

**NOTA 7-ACTIVOS FIJOS.-** Al 31 de diciembre el saldo por usd. 25.074.60 es como sigue:

Equipo de Computación	1.308.03
Vehiculos	27.535.09
-Depreciación Acumulada	-3.768.22

**NOTA 8- ADMINISTRACION TRIBUTARIA.-**

Al 31 de diciembre del 2017 el detalle del saldo es como sigue:

Retenciones de IVA EN VENTAS	10.54
Retenciones de Renta	167.73
Anticipo de IR	1.711.72

**NOTA 9-Otras cuentas por Cobrar:**

Con un saldo de USD.21.061.01 corresponde a un saldos que sera recuperado en su totalidad en el 2018.

**NOTA 10-OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-**

Al 31 de diciembre del 2017 su saldo fue USD.609.98 valor que sera cancelado en el 2018.

**NOTA 11-PROVEEDORES.-**

Al 31 de diciembre 2017, el saldo es de usd. 15.610.40 y corresponde a compras de insumos de produccion y productos terminados.

**NOTA 12-DEUDAS SOCIALES-**

Al 31 de diciembre del 2017 su saldo es de usd.10.482.22, formado por USD.7.858.70 por rol de Diciembre que se cancela el primer dia de Enero del 2018 Y el IESS por usd.2.623.52.

**NOTA 13-DEUDAS FISCALES.- saldo por pagar para enero del 2018.**

IVA USD.3.284.56 Y Retenciones en la fuente usd.577.02.

**NOTA 14- PASIVO LARGO PLAZO-**

Cuentas por Pagar Relacionada USD. 35.293.25

Corresponde al valor recibido por la Sra. Zaida Di Donato accionista de la empresa para pago a proveedores.

Y por un valor de USD.8.132.40 se adeuda al Bco. de Guayaquil por la compra de un vehículo que se encuentra registrado en el grupo de los activos fijos, se utiliza para la transportación de la pastelería.

**NOTA 15- PROVISIONES POR JUBILACION Y DESAHUCIO.-**

Los pasivos por estos beneficios incluidos en el balance representan el valor actual de la reserva matemática, determinado por un actuario independiente, en base al método de unidad de crédito proyectada. Las principales consideraciones actuariales utilizadas incluyen la tasa de descuento (tipo de interés de bonos del estado pagaderos en plazos similares a los de las correspondientes obligaciones); tasas de incremento salarial, mortalidad y cesantía; edad; sexo; años de servicios; y monto mínimo de pensiones jubilares.

El incremento anual de estas provisiones representa el costo de los beneficios definidos cargados a los resultados del periodo. Este costo está constituido por el costo del servicio presente, el interés sobre el pasivo neto por beneficios de empleados y las ganancias y pérdidas actuariales.

Al 31 de Diciembre del 2017 la provision por Jubilacion es por USD.48.395.75 y por Desahucio USD.25.726.75.

**CAPITAL**

Al 31 de diciembre del 2017 el Capital de la compañía está constituida por 400 acciones a US \$ 1,00 cada una USD\$.400 DOLARES AMERICANOS.

El saldo por USD.(68.860.43) se desgloza como sigue:

Capital Social	usd. 400.00
Utilidades años anteriores	2.747.27
Perdida año 2017	(70.007.70)

**NOTA 16- VENTAS NETAS .-**

Al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

Venta de productos producidos panaderia	USD.387.360.12
Venta de productos terminados	226.423.16

**NOTA 18- COSTO DE MANO DE OBRA-**

Saldo al 31 de diciembre del 2017 por usd. 88.895.07 incluye Nomina y Beneficios Sociales , por nomina y Beneficios Sociales cuyo principal rubro es el gasto de Jubilacion Patronal y Desahucio.

**NOTA 19-COSTO GENERALES DE FABRICACION.-**

Al 31 de diciembre 2017 un valor de USD.18.711.86 cuyos rubros principales son Arriendo del area de produccion USD.6.840 y Mantenimiento de equipos de produccion USD.7.983.

**NOTA 20-GASTOS DE VENTAS.-**

Al 31 de Diciembre del 2017, es por USD.79.440.15 y es principalmente por:

Gastos sueldos y beneficios sociales	USD.43.362.88
Combustible	3.484.04
Adecuacion del local	2.755.21

**NOTA 21-GASTOS ADMINISTRATIVOS.-**

Al 31 de Diciembre del 2017, el gasto es por USD. 60.719.10 y es por los rubros de: Honorarios USD.12.400.95, Nomina y beneficios sociales USD.23.639.81, depreciaciones 3.768.52, Jubilacion Patronal por usd.9.125.26 y otros gastos.

**NOTA 22-GASTOS FINANCIEROS.-**

Por un valor de usd. 4.203.57 el rubro principal es Intereses por USD.2.727.83 Y gastos bancarios usd.938.26.

**EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de este informe, el 1 de abril de 2015, 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.**