

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
**CHOCOLATE ECUATORIANO CA CHOCOLATECA**  
 (Expresada en US dólares)

**Información General**

CHOCOLATE ECUATORIANO CA CHOCOLATECA, fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública del 1978-07-21 inscrita en el Registro mercantil el 1978-09-04 Resolución N. 7455.

Su objeto social es Manufactura de confites, elaboración y distribución de chocolates.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en la ciudad de Quito, calles SAN CRISTOBAL N41-116 e ISLA FLOREANA.

**A. Efectivos y Equivalentes al Efectivo**

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

| 31 DE DICIEMBRE                       |     | AÑO 2014 | AÑO 2013  |
|---------------------------------------|-----|----------|-----------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | (1) | 864.85   | 58.842.88 |

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.

**B. Cuentas y Documentos por cobrar**

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

| 31 DE DICIEMBRE                                                                                             | AÑO 2014         | AÑO 2013         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES | 29.473.77        | 29.018.54        |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                                                                    | 0                | 109.93           |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                | <b>29.473.77</b> | <b>29.128.47</b> |

**C. Inventarios**

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

| 31 DE DICIEMBRE                                                             | AÑO 2014         | AÑO 2013         |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA                                                | 12.037.23        | 17.162.69        |
| INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑIA | 15.107.88        | 16.320.95        |
| INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS       | 7.100.48         | 5.540.77         |
| <b>TOTAL</b>                                                                | <b>34.245.59</b> | <b>35.942.32</b> |

**D. Propiedad, Planta y Equipo**

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

| 31 DE DICIEMBRE                                         | AÑO 2014    | VARIACIÓN  | AÑO 2013    |
|---------------------------------------------------------|-------------|------------|-------------|
| EDIFICIOS                                               | 160.000.00  | 55.000.00  | 105.000.00  |
| MUEBLES Y ENSERES                                       | 39.820.63   | 13.259.20  | 26.561.43   |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                                     | 35.452.53   | 5.385.78   | 30.066.75   |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN                                   | 4.110.44    | -          | 4.110.44    |
| OTROS BIENES, PLANTA Y EQUIPO                           | 0           | (2.110.00) | 2.110       |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | (43.485.34) | (7.349.42) | (36.135.92) |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
**CHOCOLATE ECUATORIANO CA CHOCOLATECA**  
 (Expresada en US dólares)

|              |                   |                   |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>195,898.26</b> | <b>131,712.70</b> |
|--------------|-------------------|-------------------|

**E. CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

|                                       |                 |                 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>31 DE DICIEMBRE</b>                | <b>AÑO 2014</b> | <b>AÑO 2013</b> |
| <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b> |                 |                 |
| LOCALES                               | 35,977.35       | 25,821.83       |

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, incluye facturas con vencimientos hasta 30 días por compra de inventarios. Los valores por pagar a proveedores fueron ajustados a su valor razonable para lo cual se analizó cada cliente, la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza.

**F. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Un resumen de la cuenta a corto plazo fue como sigue:

|                                                   |                 |                 |
|---------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>31 DE DICIEMBRE</b>                            | <b>AÑO 2014</b> | <b>AÑO 2013</b> |
| <b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b> |                 |                 |
| LOCALES                                           | 10,640.71       | 6,663.87        |

**G. OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES**

El movimiento de las Obligaciones con los Trabajadores fue como sigue:

|                                          |                 |                 |
|------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>31 DE DICIEMBRE</b>                   | <b>AÑO 2014</b> | <b>AÑO 2013</b> |
| <b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b> |                 |                 |
|                                          | 9,066.89        | 15,321.34       |

**H. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, está constituido por 8,411.00

La composición del paquete accionario fue como sigue:

|                            |          |
|----------------------------|----------|
| DE LA TORRE LUISA FERNANDA | 3,364.00 |
| DE LA TORRE MIGUEL EDUARDO | 3,364.00 |
| SOTOMAYOR SUSAN            | 1,683.00 |

**I. RESERVA LEGAL**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
**CHOCOLATE ECUATORIANO CA CHOCOLATECA**  
(Expresada en US dólares)

| 31 DE DICIEMBRE | AÑO 2014 | AÑO 2013 |
|-----------------|----------|----------|
| RESERVA LEGAL   | 478.87   | 478.87   |

**J. RESULTADOS ACUMULADOS**

Al 31 de diciembre los resultados acumulados son:

| 31 DE DICIEMBRE         | AÑO 2014    | AÑO 2013    |
|-------------------------|-------------|-------------|
| RESULTADOS ACUMULADOS   |             |             |
| GANANCIAS ACUMULADAS    | 49,715.60   | 46,071.91   |
| (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | (50,433.10) | (50,433.10) |
| RESERVA DE CAPITAL      | 2,849.19    | 2,849.19    |
| TOTAL                   | 2,131.69    | (1,512.00)  |

**K. RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO**

Corresponde a utilidades obtenidas en el ejercicio 2014 ascienden a: 24,931.57.

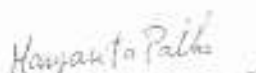
**L. INGRESOS Y GASTOS**

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los año 2014 se presenta a continuación:

| 31 DE DICIEMBRE              | AÑO 2013     |
|------------------------------|--------------|
| VENTA DE BIENES              | 343,107.23   |
| COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN | (200,288.85) |
| OTROS INGRESOS               | 114,518.70   |
| GASTOS DE VENTA              | (116,606.34) |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS       | (84,562.71)  |
| GASTOS FINANCIEROS           | (833.21)     |
| OTROS GASTOS                 | (30,221.45)  |
| RESULTADO                    | 24,931.57    |

**M. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de Aprobación de Estados Financieros 23.04.2015 no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

  
Srta. Magaly Poma

CONTADORA

C.I. 1707183602