

ING. GIANNI MORALES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2014 y 2013
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

La Dirección Jurídica de Compañías mediante memorandum N° SC.U.DJC.Q.2011.2818 del 4 de julio de 2011 resolvió aprobar la constitución de la compañía ING. GIANNI MORALES CIA. LTDA. La compañía tiene por objeto y finalidad, fabricar, distribuir y vender alimentos y bebidas. Proveer alimentos y bebidas para eventos, incluyendo la logística, menaje, desarrollo.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) Bases de Elaboración y Políticas Contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos.

b) Reconocimientos de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias por regalías procedentes de la concesión de licencias de patentes para hacer velas para su uso por otros se reconocen de forma lineal a lo largo del periodo de la licencia. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

c) Costos por Préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

d) Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

ING. GIANNI MORALES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2014 y 2013
(Expresadas en US Dólares)

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

c) Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor 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. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

La tasa de depreciación anual de los activos son las siguientes:

	<u>Vida Útil</u>	<u>Tasa</u>
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipo de computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

f) Activos Intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

ING. GIANNI MORALES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2014 y 2013
(Expresadas en US Dólares)

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

g) Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al Grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos del Grupo al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad del Grupo.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

h) Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

ING. GIANNI MORALES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2014 y 2013
(Expresadas en US Dólares)

i) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

j) Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

k) Sobregiros y Préstamos Bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

NOTA 3. EFECTIVO

El resumen de Efectivo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Caja	3,941.16	1,797.45
Produbanco	315.65	-
Produbanco Ahorro	4,471.64	-
Fondo de Operación	2,179.50	1,578.07
Fondo por Rendir Arquitecto	11,119.66	11,119.66
Total	22,027.61	14,495.18

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Cuentas por Cobrar, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Tarjetas de Crédito	1,931.57	3,546.85
	1,931.57	3,546.85

ING. GIANNI MORALES CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL PERIODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2014 y 2013
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Cuentas por Cobrar, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Prestamos Empleados	7.879,70	5.023,08
Anticipos a Proveedores	8.204,99	1.539,49
Anticipos Sueldos	589,31	1.707,31
Garantía Local	6.500,00	3.300,00
Otras Cuentas por Cobrar	2.701,14	2.841,40
Cuenta por Cobrar Irina Osorio	105,49	-
Total	25.980,63	14.411,28

Otras cuentas por Cobrar corresponde a Mauricio Valencia que tiene firmado un pagare.

Prestamos Empleados Corresponde a Fabrizio Morales

Nota 6. COSTO DE VENTA

El resumen de Costo de Ventas, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Inventario Inicial	10.571,96	2.638,38
Compras	445.130,08	327.789,37
Disponible para la Venta	455.702,04	330.427,75
Inventario Final Florida	4.355,57	6.111,37
Inventario Final La Niña	1.183,25	-
Inventario Final Cumbaya	481,29	-
Inventario Catering	339,87	4.460,59
Costo de Ventas	449.342,06	319.855,79

NOTA 7. ACTIVOS CORRIENTES

El resumen de Impuestos Corrientes es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IV)	-	2.908,96
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (I.R)	-	1.328,40
Retención Impuesto a la Renta	4.029,52	-
Transferencias por Identificar	(725,00)	-
Total	3.304,52	4.237,36

ING. GIANNI MORALES CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL PERIODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2014 y 2013
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
ACTIVO:		
DEPRECIABLES		
Muebles y Enseres	46,911.89	39,785.47
Maquinaria y Equipo	3,371.41	2,613.37
Equipo de compute	24,596.18	22,916.18
Veh. Equipos de Transporte y Equipo Caminero Movil	24,241.34	24,241.34
Total	99,120.82	89,556.36
DEPRECIACION ACUMULADA:		
Muebles y Enseres	9,345.98	4,944.45
Maquinaria y Equipo	1,543.35	653.31
Equipo de compute	13,178.31	6,367.54
Vehiculo	10,477.77	5,629.35
Total	34,545.41	17,594.65
Total Propiedad, Planta y Equipo	64,575.41	71,961.71

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Continuación.../

El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Costo		
Saldo Inicial	89,556.36	52,683.69
Adiciones	9,564.46	36,872.67
Saldo Final	99,120.82	89,556.36
Depreciación		
Saldo Inicial	17,594.65	4,562.47
Gasto Depreciación	16,950.76	13,032.18
Saldo Final	34,545.41	17,594.65

ING. GIANNI MORALES CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL PERIODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2014 y 2013
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Cuentas por Pagar, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Provedores Locales	16,000.39	16,101.84
Cuenta por Pagar Fabrizio Morales	-	434.86
Sueldo por Pagar	9,688.51	2,766.26
Otras Cuentas por Pagar	1,570.12	3,875.00
Cuentas por Pagar Arquitecto	-	1,786.52
Total	27,259.02	24,964.48

NOTA 10. PRESTAMOS SOCIOS

El resumen de Préstamos Socios, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Préstamos Socios	32,324.00	18,324.00
Préstamos de Terceros	17,150.00	17,150.00
Total	49,474.00	35,474.00

NOTA 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El resumen de Otras Obligaciones Corrientes es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Impuestos por Pagar	8,667.50	- 5,585.25
Impuesto a la Renta por Pagar (i)	1,175.66	-
Aportes IESS por Pagar	3,880.56	4,216.54
Préstamos IESS por Pagar	(78.26)	62.69
Fondos de Reserva por Pagar	214.98	650.43
Décimo Tercer Sueldo	1,464.77	793.53
Décimo Cuarto Sueldo	3,908.18	1,920.37
Total	19,233.39	13,228.81

(i) Ver Nota 23

ING. GIANNI MORALES CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL PERIODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2014 y 2013
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 12. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El resumen de Otros Pasivos Corrientes, es como sigue:

		Diciembre 31,	
		2014	2013
Seguro por Pagar		(1,160.15)	412.23
Intereses por Pagar		4,082.67	6,624.12
Participación Trabajadores	(i)	266.44	-
Bonos por Pagar		-	4,419.00
Total		3,188.96	11,455.35

(i) Ver Nota 22

NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

El resumen de Otras Cuentas por Pagar No Corrientes, es como sigue:

		Diciembre 31,	
		2014	2013
Banco Capital		14,157.69	17,937.23
Total		14,157.69	17,937.23

(Espacio en Blanco)

ING. GIANNI MORALES CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL PERIODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2014 y 2013
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 14. PATRIMONIO

El Capital Suscrito y Pagado es de US\$ 75,000.00 dividido en 75,000 participaciones ordinarias nominativas con un valor de US\$ 1.00 cada una, la nómina de Socios es la siguiente:

SOCIOS	% PARTICIPACION	NO. PARTICIONES	COSTO UNITARIO	VALOR TOTAL.
Morales Gómez Vanessa Paola	2.99%	2,243	1.00	2,243.00
Morales Gómez Gianni Alexis	21.09%	15,817	1.00	15,817.00
Morales Gómez Fabrizio Renato	50.00%	37,500	1.00	37,500.00
Ortiz Almirante María del Carmen	7.92%	5,940	1.00	5,940.00
Santiana Ortiz Luis Adrian	3.50%	2,625	1.00	2,625.00
Santiana Hector	3.50%	2,625	1.00	2,625.00
Chicaiza Ortiz Jaime Rodrigo	11.00%	8,250	1.00	8,250.00
TOTAL	100%	75,000		75,000.00

ING. GIANNI MORALES CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL PERIODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2014 y 2013
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 16. GASTOS DE VENTAS

El resumen de Gastos de Ventas, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
<u>PERSONAL DE VENTAS</u>		
Sueldos y Salarios	105,028.86	83,763.38
Aporte IESS incluido Fondos de Reserva	15,240.79	15,738.91
Décimo Tercer Sueldo	10,335.45	6,896.04
Décimo Cuarto Sueldo	8,123.62	4,597.91
Fondos de Reserva	3,627.21	2,896.17
Vacaciones	1,727.55	1,208.73
Gasto de Representación	101.90	-
Horas Extras 50%	9,434.80	-
Horas Extras 100%	4,128.56	-
Recargo del 25%	1,426.24	-
Honarios Comisiones y Dietas Personas Naturales	5,876.50	7,328.00
Comisiones	1,953.17	63.39
Promoción y Publicidad	4,513.09	4,612.58
Combustibles	2,467.14	1,461.59
Lubricantes	-	179.25
Transporte	8,309.89	9,219.65
Gastos de Gestión	1,669.31	1,282.98
Agua, Energía y Telecomunicación	11,986.76	4,789.74
Notarios y registros de la Propiedad o Mercantiles	596.30	19.72
TOTAL	196,547.14	144,058.04

ING. GIANNI MORALES CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL PERIODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2014 y 2013
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 17. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Gasto Útiles de Aseo	7,964.38	6,654.00
Gastos Papelería	5,361.04	4,822.68
Gastos Varios	1,579.81	1,800.49
Gasto Gas	5,064.70	3,493.08
Gasto Suministros y Materiales de Cocina	42,138.61	24,153.13
Gasto Uniformes	2,313.39	564.16
Capacitación	1,195.50	5,144.37
Arriendo	50,885.84	33,665.66
Alimentación	12,895.73	14,422.78
Mantenimiento	8,974.86	7,032.96
Gasto Catering	803.71	1,904.77
Plásticos para Llevar	10,416.10	13,574.51
Herramientas Menores	-	1.30
Seguridad Privada	16,080.00	13,996.67
Recargas Telefónicas	121.76	637.41
Vehículo	1,259.00	550.89
Cocheros	-	786.86
Parqueadero	461.00	86.50
Gasto Sistemas Operacionales	2,720.64	2,997.46
Comisión Banco	6,341.40	2,459.25
Total	176,577.47	138,748.93

NOTA 18. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Sueldos y Salarios	44,019.17	45,774.91
Aportes Seguridad Social (incl. Fondo de reserva)	4,941.12	-
Décimo Tercer Sueldo	967.05	1,263.74
Décimo Cuarto Sueldo	854.73	915.75
Fondos de Reserva	3,485.74	3,939.75
Horas Extras 50%	26.81	-
Horas Extras 100%	41.66	-
Gastos Útiles de Aseo	26.57	-
Alimentación	30.30	-
Total	54,393.15	51,894.15

ING. GIANNI MORALES CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL PERIODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2014 y 2013
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 19. OTROS GASTOS

El resumen de Otros Gastos es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Otros	-	12.03
Debitos Bancarios	1,034.70	770.48
Impuesto Verde	454.47	490.80
Ice	966.41	1,307.09
Gastos Impuestos Contribuciones y Otros	1,931.44	1,762.63
Gasto de Obra y Construcción	-	21,693.29
Remodelación	15,888.00	4,627.51
Gasto Seguro	-	1,629.72
Gastos No Deducibles	3,223.44	2,883.74
Gastos No Deducibles Sueldos	-	225.56
Gasto IVA	-	1,178.29
Gasto Bono	-	7,400.00
Desahucio	373.38	-
Total	23,871.84	43,951.14

NOTA 20. GASTOS FINANCIEROS

El resumen de Gastos Financieros es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Gasto Intereses	-	2,280.04
Cargos Bancarios	-	1,241.93
Gastos Intereses No Deducibles	-	6,624.12
	-	10,146.09

ING. GIANNI MORALES CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL PERIODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2014 y 2013
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 21. GASTOS NO DEDUCIBLES

El resumen de Gastos No Deducibles es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Gastos Varios	-	1,800.49
Cocheros	-	864.71
Parquero	461.00	86.50
Otros	-	12.03
Gastos No Deducibles	3,223.44	2,853.74
Gastos No Deducibles Sueldos	-	225.56
Gasto IVA	-	1,178.29
Cargos Bancarios	-	1,241.93
Gastos Intereses No Deducibles	-	6,624.12
Transporte	104.60	-
Recargas Telefónicas	45.00	-
Total	3,834.04	14,887.37

NOTA 22. OTROS INGRESOS

El resumen de Otros Ingresos es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Otras Rentas	3,610.64	-
Total	3,610.64	-

(Espacio en Blanco)

ING. GIANNI MORALES CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL PERIODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2014 y 2013
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 23. PROVISIONES FINALES

Las Provisiones Finales constituye la participación Trabajadores e Impuesto a la Renta:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
CONCILIACION TRIBUTARIA		
(Pérdida) Utilidad del Ejercicio	1,776.29	(63,042.02)
(-) 15 % Participación Trabajadores	266.44	-
(-) Gastos No Deducibles	3,834.04	14,887.37
(-) Incremento neto Empleo	-	-
Base Imponible	<u>5,343.89</u>	<u>(48,154.65)</u>
Impuesto a la Renta	1,175.66	-
(-) Retenciones en la Fuente	5,205.18	1,328.40
(-) Anticipo Impuesto Renta	-	-
Credito Tributario Impuesto a la Renta	<u>(4,029.52)</u>	<u>(1,328.40)</u>

(Espacio en Blanco)