EMPRESA HILACRIL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2011

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujeto a un riesgo poco significativo de cambios en su valor (menores a3 meses). Se compone de:

CAJA GENERAL	US $ 2.553,11
BANCOS	97.599,71
Total:	**US $100.152,82**

NOTA 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Se reconoce inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

CUENTAS Y DCTOS. POR COBRAR US $ 1'821.680,64

A 30, 60, 90 y 120 días plazo

NOTA 3.- INVENTARIOS

En proceso de producción con vistas a esa venta; o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción. Los inventarios se miden al costo o al valor neto realizable, el menor.

INV. MAT. PRIMA	US $	270.881,29
INV. PROCESO		125.745,98
INV. SUMINIS Y MAT.		52.038,33
INV. PROD. TERM PROD. CIA.		124.116,58
INV. PROD. TERM. COMP TERCEROS		70.699,12
MERCADERIAS EN TRANSITO		123.792,18
Total:	**US $**	**767.273,48**

NOTA 4.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registran los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico:

SEGUROS PAG. POR ANTICIPADO	US $	45.132,67
ANTICIPO PROVEEDORES		76.145,86
Total:	**US $**	**121.278,53**

NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registra los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

CRED. TRIB. FAV. EMPRESA (IVA)	US $	27.870,17
CRED. TRIB. FAV. EMPRESA (IR)	US $	142.999,44
Total:	**US $**	**170.870,17**

NOTA 6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se incluyen los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción.

		Valor	**%VR**
TERRENOS	US $	964.548,00	
EDIFICIOS		1´318.715,29	25%
MUEB. Y ENSERES		8.548,79	15%
MAQ. Y EQUIPO.		8´518.563,59	10%
EQUIPOS DE COMPUTAC.		210.044,48	1
Total:	**US $**	**11'020.420,15**	

NOTA 7.- (-) DEPRECIACION ACUMULADA

El saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, se consideró para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad

DEPREC. AC. EDIFICIOS	US $	- 686.489,35
DEPREC. AC MUEB. Y ENSERES		- 421,86
DEPREC. AC MAQ. Y EQUIPO.		- 4´927.507,34
DEPREC. AC EQUIPOS DE COMPUTAC.		-183.515,02
Total:	**US $**	**-5´797.933,57**

NOTA 8.- (-) DETERIORO ACUMULADO

La provisión se calculó al evidenciarse una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar de la utilización del activo, es decir es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable, caso de compañía.

DETERIORO AC. MAQ. Y EQUIPO	US $	- 67.896,20

NOTA 9.- ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con las diferencias temporarias deducibles.

ACTIV. POR IMP. DIFERIDOS	US $	12.748,06

NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Son las Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

CUENTAS Y DCTOS. POR PAGAR	US $	545.143,67

NOTA 11.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Es la Porción no corriente de las obligaciones con bancos.

BANCO COFIEC	US $	584.822,62
BANCO GUAYAQUIL		160.000,00
BANCO PICHINCHA		717.736,94
Total:	**US $**	**1'462.559,56**

NOTA 12.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se Incluyó la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía.

PROV. JUB. PATRONAL	US $	141.054,88
PROV. POR DESAHUCIO		42.192,82
Total:	**US $**	**183.247,70**

NOTA 13.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En esta cuenta se registró el monto total del capital representado por acciones.

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	US $	5'500.000,00

NOTA 14.- RESERVA LEGAL

De conformidad con el artículos 297 de la Ley de Compañías, se reservará 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

RESERVA LEGAL	US $ 142.287,53

NOTA 15.- RESERVAS FACULTATIVA, ESTATUTARIA

En esta cuenta se registró el monto total del capital representado por acciones.

RESERVAS FACULTATIVA, ESTATUTARIA	US $ 47.674,18

NOTA 16.- RESERVA POR REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se realizó el registro para las propiedades, planta y equipo valorados de acuerdo al modelo de revaluación, el efecto del aumento en el importe en libros sobre la medición basada en el costo.

SUPERAVIT REVALUAC. PRO,PLA Y EQUIPO	US $ 442.377,20

NOTA 17.- GANANCIAS ACUMULADAS

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

GANANCIAS ACUMULADAS	US $ 43.862,67

NOTA 18.- RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Se registró el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez.

RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	US $ - 439.438,22

NOTA 19.- GANANCIA NETA DEL PERIODO

Se registró el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

GANANCIA NETA DEL PERIODO	US $ 102.954,48

NOTA 20.- VENTA DE BIENES

Se registró los ingresos procedentes de la venta de bienes, y de acuerdo a la norma deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones: la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos; el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y, los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con facilidad.

VENTA DE BIENES	US $ 5'452.960,58

NOTA 21.- OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se Incluyó el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores.

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	US $	82.298,62

NOTA 22.- COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION US $ 4'277.941,51

NOTA 23.- GASTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos en subcuentas pos su valor por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

GASTOS DE VENTA	US $	143.801,77
GASTOS DE ADMINIST.		399.743,34
GASTOS FINANCIEROS		230.544,12
Total:	**US $**	**774.089,23**

NOTA 24.- (-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES

Valor de la participación en ganancias de operaciones continuadas a favor de trabajadores, de conformidad con el Código de Trabajo.

15% PARTICIPACION TRABAJADORES	US $ 33.191,97

NOTA 25.- (-) IMPUESTO A LA RENTA

Es el impuesto corriente o la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo en operaciones continuadas.

IMPUESTO ALA RENTA	US $ 85.133,34

Ing. Charles Dávila Bond
GERENTE GENERAL