

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2014

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 importantes determinados de efectivo, estando sujeto a un riesgo poco significativo de cambios en su valor(menores a 3 meses). Se compone de:

| | | |
|---------------|-------------|-----------------|
| CAJA | US\$ | 4.154.87 |
| BANCOS | | 2.911.73 |
| | | ----- |
| Total: | US\$ | 7.066.66 |

NOTA 2.- INVERSIONES TEMPORALES

Registra los recursos de liquidez de los cuales dispone la entidad estando sujeto a un riesgo de cambios en su valor(menores a 3 meses). Se compone de:

| | | |
|------------------------|------|------------|
| Inversiones Temporales | US\$ | 531.194.74 |
|------------------------|------|------------|

NOTA 3.- 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 | UD\$ | 237.436.90 |
|-----------------------------|------|------------|

A30, 60, 90 y 120 días plazo

NOTA 4.- INVENTARIOS

En proceso de comercialización con vistas a esa venta;. Los inventarios se miden al costo o al valor neto realizable, el menor.

| | |
|-----------------------------|-----------|
| INV.PROD.TERM.COMP TERCEROS | 17.783.88 |
|-----------------------------|-----------|

| | |
|---------------|-----------------------|
| Total: | US\$ 17.783.88 |
|---------------|-----------------------|

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\$ 2.987.69 |
|-----------------------------|---------------|

| | |
|----------------------------|--------------|
| CRED.TRIB.FAV.EMPRESA (IR) | US 15.080.48 |
|----------------------------|--------------|

| | |
|---------------|-----------------------|
| Total: | US\$ 18.068.17 |
|---------------|-----------------------|

NOTA 6.-OTRAS 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 UD\$ | 87.321.28 |
|----------------------------------|-----------|

A30, 60, 90 y 120 días plazo

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2014

NOTA 7.- 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.

| | US\$ | Valor | %V |
|---------------|-------------|-------------------|-------------|
| EDIFICIO | | 164.460.41 | 77.00% |
| MAQ. Y EQUIPO | | 49.257.16 | 23.00% |
| Total: | US\$ | 213.717.53 | 100% |

NOTA 8.- (-) 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 período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad.

| | | |
|------------------------|-------------|--------------------|
| DEPREC.EDIFICIOS | US\$ | -123.763.41 |
| DEPREC. AC. MAQUINARIA | | -33.803.30 |
| Total: | US\$ | -157.571.71 |

NOTA 9.- 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\$ 86.728.76

NOTA 10.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Es la Porción no corriente de las obligaciones con bancos.

| CUENTAS | FECHA | | MONTO | PLAZO | |
|-----------|------------|------------|-------------------|-------------------|-------|
| | INICIO | VCMTO | | CORTO | LARGO |
| GUAYAQUIL | 25/11/2014 | 04/05/2015 | 150,000.00 | 150,000.00 | |
| GUAYAQUIL | 14/05/2014 | 09/04/2015 | 100,000.00 | 100,000.00 | |
| | | | 250,000.00 | 250,000.00 | |

NOTA 11.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

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

| | | |
|-----------------------------|------|----------|
| CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | US\$ | 3.000,00 |
|-----------------------------|------|----------|

NOTA 12.- RESERVA LEGAL

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

| | | |
|---------------|------|----------|
| RESERVA LEGAL | US\$ | 2.902.83 |
|---------------|------|----------|

NOTA 13.- RESERVA DE CAPITAL

Se realizó el registro por las reservas de capital que mantiene la empresa desde periodos anteriores..

| | | |
|---------------------|-----|-----------|
| RESERVA FACULTATIVA | S\$ | 45.531.79 |
|---------------------|-----|-----------|

NOTA 14.- SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se realizó el registro por las reservas de superávit de revaluación de propiedad planta y equipo que mantiene la empresa desde periodos anteriores..

| | | |
|-----------------------------------|-----|------------|
| RESERVA SUPERAVIT POR REVALUACION | S\$ | 171.651.32 |
|-----------------------------------|-----|------------|

DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

NOTA 15.- GANANCIAS ACUMULADAS

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

GANANCIAS ACUMULADAS US\$ 459.438.79

NOTA 16.- GANANCIAS ACUMULADAS

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

PERDIDAS ACUMULADAS US\$ -51.034.30

NOTA 17.- 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 AVUMULADOS POR ADOPCION

POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF US\$ -117.69.13

NOTA 18.- PERDIDA NETA DEL PERIODO

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

PERDIDA NETA DEL PERIODO US\$ -1.432.63

EMPRESA MARIA TERESA GANCINO HALLO COMPANIA LIMITADA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2014

NOTA 22.- 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 por su valor por: gastos de venta, gastos administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

| | | |
|---------------------|------|-------------------|
| GASTOS DE VENTA | US\$ | 44.160,99 |
| GASTOS DE ADMINIST. | | 47.830,05 |
| GASTOS FINANCIEROS | | 14.386,81 |
| Total: | US\$ | <u>106.377,85</u> |

NOTA 23.- (-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

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

15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES US 626.67

NOTA 24.- (-) 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 A LA RENTA US\$ 4.983.76


MARIA TERESA GANCINO
 GERENTE GENERAL