

REGALHATS IMPORTACION EXPORTACION Y DISTRIBUCION CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2012

(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

NOTA 1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Objeto Social

La COMPAÑÍA REGALHATS IMPORTACION EXPORTACION Y DISTRIBUCION, es una sociedad de responsabilidad limitada fue constituida en la ciudad de Quito el 20 de Marzo del 2012. Está ubicada en la Av. De la Prensa N42-85 y Mariano Echeverría, con RUC 1792363195001, su actividad principal es la fabricación y distribución de sombreros.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

a) Preparación de los estados financieros.

Los estados financieros han sido elaborados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) y están basados en el costo de adquisición, para inventarios, inversiones, propiedad, planta y equipo, y patrimonio. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

b) Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes

Representan los derechos de cobro que tiene la empresa originados en el desarrollo de las actividades relacionadas con el giro del negocio. La empresa emite facturas al contado en ventas al por menor y con un crédito de 15 a 30 días en ventas al por mayor.

c) Inventarios

Los inventarios se muestran al valor de costo promedio ponderado mensual ya sean por compras locales o por las importaciones de la materia prima para la elaboración de los sombreros.

d) Propiedades, planta y equipo.

Se muestran al costo de adquisición de acuerdo con lo establecido en la NIC 16 Y 17 , según corresponda, menos la depreciación acumulada, considerando un 10% de valor residual.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se imputan a los resultados del año en curso.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta en función de los años de vida útil, basados en los siguientes porcentajes anuales:

Muebles de Oficina	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%
Maquinaria y Equipo	6.67%
Vehículos	10%

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES EL EFECTIVO

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2012 *** en dólares ***
1.- Caja General	555,00
2.- Bancos	9.776,69
Total al 31 de Diciembre del 2012	10.331,69

1.- Caja General: Registra el valor cobrado por ventas en efectivo realizadas en el último día laborable del año 2012, este valor fue depositado en la cuenta bancaria que mantiene la empresa el primer día laborable del año 2013

2.- Bancos: Corresponde al saldo de la cuenta bancaria que mantiene la empresa Regal Hats Cia. Ltda. misma que detallo a continuación:

CUENTA	SALDO Al 31/12/2012 *** en dólares ***
Banco Pichincha 2100002407	9.776,69

NOTA 4. - ACTIVO FINANCIERO

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2012 *** en dólares ***
Cuentas por cobrar clientes	70.604,03
Provisión cuentas incobrables	(353,02)
Cuentas por Cobrar Empleados	29,02
Total al 31 de Diciembre del 2012	70.280,03

NOTA 5.- INVENTARIOS

Esta cuenta registra el saldo al 31 de Diciembre del 2012, de los inventarios de materiales, mercaderías y materia prima que se encuentran valorados al precio de costo según se detalla:

CUENTAS	Al 31/12/2012 *** en dólares ***
Inventario de Materia Prima	16.224,87
Inventario de Productos Terminados	142.164,78
Inventario de Mercaderías comprados	4.086,48
Inventario de Suministros	1.581,06
Mercaderías en Transito	199.466,45
Total al 31 de Diciembre del 2012	363.523,64

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta registra el pago del impuesto al valor agregado en la compra de bienes y servicios, incluye también el valor cancelado como anticipo de impuesto a la renta. Un detalle de esta cuenta es el siguiente:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2012 *** en dólares **
Retenciones en la Fuente	316,91
Impuesto Salida de Capitales	62,38
Crédito Tributario 12% Compras	2.027,14
Total al 31 de Diciembre del 2012	2.406,43

NOTA 7.- ACTIVO NO CORRIENTE

La composición del saldo de los activos fijos de REGAL HATS CIA. LTDA. es como sigue:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2012 *** en dólares***
Muebles y Enseres	6.097,66
Equipo y Maquinaria	43.868,78
Equipo de Computación	1.464,50
(-) Depreciación acumulada	(2.150,09)
Activo Intangible	1.340
Total al 31 de Diciembre del 2012	50.620,85

NOTA 8.- PASIVOS CORRIENTES

Registra el valor de las obligaciones contraídas por Regal Hats Cia. Ltda. y que deberán ser cancelados en el ejercicio económico 2013, el saldo de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2012 *** en dólares ***
PASIVO CORRIENTE	
1, Cuentas por Pagar	5.274,21
2.- Provisiones	1.084,87
3.- Otras Obligaciones Corrientes	35.803,17
4.- Otros Pasivos Corrientes	129.039,48
Total al 31 de Diciembre del 2012	171.201,73

1.- Cuentas por Pagar: Registra el saldo por pagar a personas naturales y jurídicas por la compra de bienes y servicios.

2.- Provisiones: Son las provisiones de gastos realizados y devengados en al año 2012 que se van a pagar en el 2013.

3.- Otras Obligaciones Corriente : Esta cuenta registra los siguientes valores por cancelar a la Administración Tributaria, en concepto de impuestos cobrados en ventas y retenidos a los proveedores y con el IESS, el detalle de esta cuenta es el siguiente:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2012 *** en dólares ***
Retención 1%	35,06
Retención 2%	110,41
Retención 8%	140,00
Retención 10%	14,60
Retención IVA 30%	12,84
Retención IVA 70%	452,01
Retención IVA 100%	227,52
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	17.464,78
IESS por Pagar	1.831,18
Beneficios de Ley a Empleados	2.677,58
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio	12.837,19
Total al 31 de Diciembre del 2012	35.803,17

4.- Otros Pasivos Corrientes: En este rubro se registra la porción corriente de las obligaciones contraídas por la empresa según aprobación mediante acta de socios, de préstamos adquiridos con Terceros.

NOTA 9.- PASIVO NO CORRIENTE

En esta cuenta se han registrado los préstamos a largo plazo según se detalla:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2012 *** en dólares ***
1.- Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	150.315,27
2.- Provisiones por Beneficios a Empleados	2.616,37
3.- Otros Pasivos no Corrientes	117.350,00
Total al 31 de Diciembre del 2012	270.281,64

1.- Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas: Se registra los préstamos de accionistas a largo plazo aprobado según acta de socios de Mayo 2012.

2.- Provisiones por Beneficios a Empleados: Son los valores resultantes del estudio actuarial para la jubilación patronal de USD. 2.131,01 y Desahucio USD. 485,36.

3.- Otros Pasivos no Corrientes: En esta cuenta se registra la porción a largo plazo de la obligación contraída por la empresa con Terceros, según acta extraordinaria de socios de Mayo 2012.

NOTA 10.- PATRIMONIO

El patrimonio de REGAL HATS CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2012 es como sigue:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2012 *** en dólares ***
Capital Suscrito	400,00
Resultados del Ejercicio	55.279,27
Total al 31 de Diciembre del 2012	55.679,27

NOTA 11.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos generados por la venta de sombreros desde el 1ro de junio hasta el 31 de diciembre del 2012 se resumen de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDO
	Al 31/12/2010
	*** en dólares ***
Venta de Bienes	671.228,68
Devolución en ventas	(49,11)
Otros ingresos	2,36
Total al 31 de Diciembre del 2012	671.181,93

NOTA 12.- COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

Registra el costo de venta de los Sombreros elaborados para la venta, mismos que se detallan a continuación:

CUENTAS	SALDO
	Al 31/12/2012
	*** en dólares ***
Compras de Bienes no Producidos por la Cia.	8.478,50
- Inventario Final de Bienes no Producidos por la Cia.	(4.086,48)
Compras Netas Locales de Materia Prima	61.372,03
Importaciones de Materia Prima	552.329,98
- Inventario Final de Materia Prima	(16.224,87)
- Inventario Final de Productos Terminados	(142.164,78)
Mano de Obra Directa	45.538,83
Sueldos y Salarios y demás Remuneraciones	35.686,03
Beneficios Sociales	<u>9.852,80</u>
Gasto Planes de Beneficios a Empleados	1.965,93
Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	1.280,28
Mantenimiento y Reparaciones	2012,22
Suministros y Materiales	5.835,50
Arriendo Taller	7.100,00
Combustibles	2.526,18
Energía Eléctrica	464,85
Total al 31 de Diciembre del 2012	526.428,17

NOTA 13.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Se registran los egresos efectuados en el Área Administrativa de la empresa REGAL HATS CIA. LTDA. para una adecuada operatividad mismos que detallo a continuación:

CUENTAS	SALDO
	Al 31/12/2012
	*** en dólares ***
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	17.917,17
Aportes a la Seguridad Social	2.176,95
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	3.468,04
Gasto Planes de Beneficios a Empleados	650,44
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	1.850,00
Mantenimiento y Reparaciones	807,75

Gastos de gestión	245,15
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	874,28
Notarios y Registradores de la Propiedad	43,76
Impuestos, Contribuciones y Otros	13,20
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	869,81
Provisión Cuentas Incobrables	353,02
Útiles de Oficina	1.258,36
Otros Gastos	2.012,78
Total Gastos Administrativos al 31 de Diciembre 2012	32.540,71

NOTA 14.- GASTOS DE VENTA

Los gastos correspondientes para realizar las ventas de la empresa son:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2012 *** en dólares ***
Promoción y Publicidad	11.310,40
Transporte	453,35
Total Gastos de Ventas al 31 de Diciembre del 2010	11.763,75

NOTA 15.- GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros generados por financiamiento de capital de trabajo son:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2012 *** en dólares ***
Intereses Prestamos Terceros	10.731,68
Intereses Préstamos Accionistas	3.904,29
Comisiones Bancarias	232,09
Total al 31 de Diciembre del 2012	14.868,06



Juan Pablo Valladares
Gerente general
1802225597



Ana Bastidas Martínez
Contadora
RUC 1708482599001