

REGALHATS IMPORTACION EXPORTACION Y DISTRIBUCION CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2016
(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 N42-117 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 y 30 días en ventas al por mayor siendo nuestros clientes siempre puntuales en sus pagos.

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:

Edificio	3.33%
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 31/12/2016	
	*** en dólares ***	
1.- Caja General		2.324,50
2.- Bancos		47.360,04
Total al 31 de Diciembre del 2016		49.684,54

2.- Caja General: Son los valores facturados en efectivo el ultimo día laborable del año por lo tanto depositado en enero del 2017

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

CUENTA	SALDO	
	Al 31/12/2016	
	*** en dólares ***	
Saldo Banco Pichincha 2100002407		49.584,55
Cheques Girados y no Cobrados		- 2.224,51
Total en Libros		47.360,04

NOTA 4.- ACTIVOS FINANCIEROS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2016	
	*** en dólares ***	
Cuentas por cobrar clientes no relacionados		125.595,97
(-) Provisión Cuentas Incobrables		(2.852,71)
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		4.113,36
Cuentas por Cobrar Empleados	129,36	
Anticipos Varios	1.104,00	
Otras Cuentas por Cobrar	2.880,00	
Total al 31 de Diciembre del 2016		126.856,62

NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta registra el valor cancelado como anticipo de impuesto a la renta y las retenciones en la fuente de nuestros clientes. Un detalle de esta cuenta es el siguiente:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2016	
	*** en dólares **	
Retenciones en la Fuente		642,19
Anticipo Impuesto a la Renta		10.328,64
Total al 31 de Diciembre del 2016		10.970,83

NOTA 6.- INVENTARIOS

Esta cuenta registra el saldo al 31 de Diciembre del 2016, de los inventarios de materiales, mercaderías y materia prima que se encuentran valorados al precio de costo según se detalla:

CUENTAS	SALDO
	Al 31/12/2016 *** en dólares ***
Inventario de Materia Prima	71.154,62
Inventario de Productos Terminados	147.205,43
Inventario de Mercaderías Compras Locales	1.380,55
Inventario de Suministros	10.567,19
Mercaderías en Transito	86.859,94
Total al 31 de Diciembre del 2016	317.167,73

NOTA 7.- ACTIVO NO CORRIENTE

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

CUENTAS	SALDO
	Al 31/12/2016 *** en dólares***
Edificio	207.719,52
Muebles y Enseres	8.899,76
Equipo y Maquinaria	57.132,76
Equipo de Computación	1.967,50
(-) Depreciación acumulada	(22.593,12)
Activo Intangible	1.340,00
Total al 31 de Diciembre del 2016	254.466,42

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 2017, el saldo de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	SALDO
	Al 31/12/2016 *** en dólares ***
PASIVO CORRIENTE	
Cuentas y Documentos Por Pagar Corrientes	111.677,42
1.- Cuentas por Pagar Proveedores Locales	10.244,14
2.- Otras Cuentas por Pagar Corrientes	101.433,28
3.- Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	101.307,15
4.- Provisiones	330,00
5.- Pasivos Corrientes por Obligaciones a Empleados	27.493,89
6.- Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	25.640,46
Total al 31 de Diciembre del 2016	266.448,92

1.- Cuentas por Pagar: Registra el saldo por pagar a personas naturales y jurídicas por la compra de bienes y servicios por el valor de USD. 10.244,14

2.- Otras Cuentas por Pagar Corrientes: El saldo de esta cuenta se detalla a continuación

CUENTAS	AI 31/12/2016 *** en dólares ***
1.- Prestamos de Accionistas	30.720,00
2.- Dividendos por Pagar	55.958,94
3.- Obligaciones con la Administración Tributaria	14.754,34
IVA por Pagar	12.100,25
Retención 1%	53,62
Retención 2%	348,90
Retención 8%	128,00
Retención 10%	175,00
Retención IVA 30%	188,33
Retención IVA 70%	1.279,20
Retención IVA 100%	474,04
Retención Imp. Renta Empleados	7,00
Total al 31 de Diciembre del 2016	101.433,28

3.- Obligaciones con Instituciones Financieras Locales: Se registra el valor de un préstamo concedido a la empresa para capital de trabajo por USD. 100.000,00 el 22 de diciembre del 2016 a una tasa del 9,76% con un plazo de 360 días con tabla de amortización mensual.

Además el valor a pagar a la Tarjeta de Crédito Visa Banco del Pichincha que mantiene la empresa por el valor de USD. 1.307,15.

4.- Provisiones: Son las provisiones de gastos realizados y devengados en el año 2016

5.- Pasivos Corrientes por Obligaciones a Empleados: Esta cuenta registra los siguientes valores por cancelar a el IESS y a Empleados, el detalle de esta cuenta es el siguiente:

CUENTAS	SALDO AI 31/12/2016 *** en dólares ***
IESS por Pagar	2.054,04
Sueldos y Beneficios de Ley a Empleados	6.473,25
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio	18.966,60
Total al 31 de Diciembre del 2016	27.493,89

NOTA 9.- PASIVO NO CORRIENTE

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

CUENTAS	SALDO AI 31/12/2015 *** en dólares ***
1.- Cuentas por Pagar Accionistas	161.410,98
2.- Pasivos no Corrientes por Beneficios a Empleados	10.794,27
Provisión Jubilación Patronal	8.253,33
Provisión Desahucio	2.540,94
Total al 31 de Diciembre del 2016	172.205,25

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

NOTA 10.- PATRIMONIO

El patrimonio de REGAL HATS CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2016 es como sigue:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2016	
	*** en dólares ***	
Capital Suscrito		52.900,00
Socio Valladares Lissette	26.450,00	
Socio Rendón Kelly	26.450,00	
Reserva Legal		20.981,98
Ganancias Acumuladas		164.773,06
Resultados del Ejercicio		81.836,93
Total al 31 de Diciembre del 2016		320.491,97

NOTA 11.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos generados por la venta de sombreros desde el 1ro de enero hasta el 31 de diciembre del 2016 se resumen de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2016	
	*** en dólares ***	
Venta de Bienes		1'184.245,87
Otros Ingresos		72,00
Total al 31 de Diciembre del 2016		1'184.317,87

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:

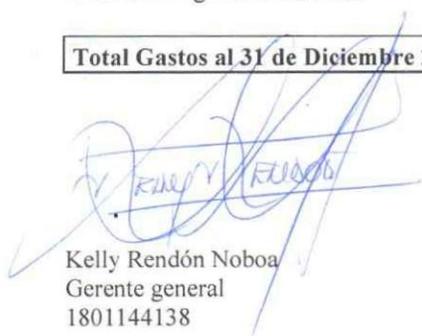
CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2016	
	*** en dólares ***	
Inventario Inicial de Bienes no Producidos por la Cia.		1.398,05
- Inventario Final de Bienes no Producidos por la Cia.		(1.380,55)
Inventario Inicial de Materia Prima		82.980,38
Compras Netas Locales de Materia Prima		11.023,93
Importaciones de Materia Prima		593.430,95
- Inventario Final de Materia Prima		(71.154,62)
Inventario Inicial de Productos Terminados		274.106,23
- Inventario Final de Productos Terminados		(147.205,43)
Mano de Obra Directa		84.556,00
Sueldos y Salarios y demás Remuneraciones	61.014,68	
Beneficios Sociales	9.059,51	
Aporte a la Seguridad Social y Fondos de Reserva	12.157,90	
Jubilación Patronal y Desahucio	<u>2.323,91</u>	
Depreciación Propiedad, Planta y Equipo		3.009,13
Mantenimiento y Reparaciones		13.113,29

Suministros y Materiales	6.805,91
Servicios Basicos (Energía Eléctrica)	2.041,49
Otros Costos de Producción	7.207,00
Total al 31 de Diciembre del 2016	859.931,76

NOTA 13.- GASTOS

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

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2016	
	*** en dólares ***	
GASTOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		86.908,38
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	48.854,00	
Aportes a la Seguridad Social	6.965,67	
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	5.672,60	
Jubilación Patronal y desahucio	382,84	
Otros Beneficios a Empleados	1.029,49	
Honorarios, Comisiones y Dietas	24.003,78	
GASTO POR DEPRECIACIONES		3.602,75
Propiedad Planta y Equipo	3.602,75	
PERDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR		1.255,96
Provisión Créditos Incobrables	1.255,96	
OTROS GASTOS		70.750,34
Provisión Gastos	330,00	
Publicidad y Material Promocional	15.267,52	
Transporte	1.378,93	
Gastos de Viaje	1.156,63	
Gastos de gestión	3.023,84	
Arriendo Taller y Local	21.000,00	
Suministros y Materiales	2.633,06	
Mantenimiento y Reparaciones	1.618,50	
Combustibles y Lubricantes	47,81	
Impuestos, Contribuciones y Otros	13.332,74	
IVA que se Carga al Gasto	4.227,62	
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	2.393,93	
Otros Gastos	4.339,76	
GASTOS FINANCIEROS		35.424,69
Comisiones Bancarias	984,62	
Intereses a Instituciones Financieras	1.787,34	
Intereses Pagados a Terceros	32.652,73	
Total Gastos al 31 de Diciembre 2016		197.942,12


 Kelly Rendón Noboa
 Gerente general
 1801144138


 Ana Bastidas Martínez
 Contadora
 RUC 1708482599001