

HILANA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en dólares americanos)

Identificación y Objeto de la Compañía

HILANA CIA. LTDA., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, creada originalmente con el nombre de LANERA MERINO CIA. LTDA. mediante Escritura de Constitución otorgada por el Dr. Jorge Campos Delgado Notario Décimo Noveno del Cantón Quito, el 07 de Septiembre de 1984, y que posteriormente pasó a llamarse HILANA CIA. LTDA. según Escritura de Protocolización de Cambio de nombre, Aumento de Capital y reforma de Estatutos otorgada por la Doctora Ximena Moreno de Solines, Notaria Segunda del cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil con el número 1146, tomo 121 de fecha 16 de Julio de 1990.

La compañía tiene como objeto social las siguientes operaciones:

- ✓ Fabricación, comercialización de productos y artículos textiles en general.
- ✓ La compra venta, la importación y exportación de insumos, servicios y cualquier actividad relacionada con la industria textil.
- ✓ Participar como socio o accionista en otras compañías constituidas o por constituirse.

Principales Principios y/o Criterios Contables Aplicados

Declaración de cumplimiento con (NIIF)

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board (IASB)).

Moneda Funcional y transacciones en moneda extranjera.

Los estados financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de circulación en la República del Ecuador a partir de marzo del 2000.

Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros se clasifican activos y pasivos financieros. Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

Efectivo y equivalentes en efectivo, inversiones, cuentas por cobrar comerciales y otros activos financieros.

Las políticas contables relacionadas con los activos financieros de la empresa son como sigue:

Efectivo y Equivalentes.- Comprende efectivo en caja y depósitos bancarios que son convertibles a un conocido importe efectivo y están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en el valor y no sujetos a riesgo de cambios en su valor razonable.

Cuentas por Cobrar y otros activos financieros por cobrar.- Son contabilizados al valor de los importes adeudados.

Pasivos Financieros.- Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: Cuentas por Pagar, Provisiones Sociales, Proveedores por pagar, y otros pasivos financieros.

Periodo Cubierto

Los estados financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2012.

Cuentas por Cobrar Comerciales

Dentro de estas cuentas se registran los valores por cobrar por venta de bienes y/o servicios textiles prestados y otros valores por cobrar a terceros de corto plazo

Propiedades Planta y Equipos

Al 31 de diciembre de 2012, las Propiedades y Equipos se registran al costo de adquisición. Las depreciaciones han sido determinadas en base al método de línea recta. Los porcentajes de depreciación aplicados se detalla a continuación:

Muebles y enseres	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20 y 10% s/desempeño y uso

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para ayudar o mantener el beneficio económico futuro esperado de las propiedades y equipos, se reconoce como gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Provisión Beneficios Sociales

La compañía ha provisionado los Beneficios Sociales que por ley le corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo.

Reconocimiento de Ingresos y gastos

Los ingresos por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso de las actividades ordinarias, se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida.

Los ingresos por venta de bienes y servicios son reconocidos como tales basado en el progreso de las ventas a la fecha del balance y no hay importantes incertidumbres con respecto a la recuperación de los importes adeudados; los gastos y costos asociados se reconocen cuando incurren en ellos. Los gastos se reconocen mediante el método de acumulación.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene un compromiso como resultado de un suceso pasado y es probable la obligación. Las provisiones se miden en base a la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la cuenta en la fecha del balance.

Aspectos Tributarios

La empresa en el año 2012, ha cumplido con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. Los criterios de aplicación de las normas tributarias, surgen del entendimiento por parte de la administración de la Compañía de dichas normas que, eventualmente, podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.

Determinación de Resultados

Todos los ingresos y gastos son reconocidos y registrados al momento en que realizan las operaciones o transacciones por parte de la empresa (Método de Acumulación y Devengado).

Negocio en Marcha

Hilana Cía. Ltda. es una compañía con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución. La empresa ha generado durante el ejercicio económico ventas, gastos, costos, nómina, activos y pasivos.

Activo Disponible

El saldo está estructurado de la siguiente forma:

Bancos	2011	2012
Banco del Austro	1,800.00	1,957.89
Cajas		
Caja General - Caja Chica	1,579.72	1,514.52
	3,379.72	3,472.41

La cuenta bancaria se encuentra conciliada

Cuentas por Cobrar Clientes

La cuenta Cuentas por Cobrar Clientes con un saldo acumulado al 31 de diciembre del 2012 de us\$ **31.912,56** y se componen de la siguiente forma:

CUENTAS POR COBRAR AL 31 DE DICIEMBRE 2012		
CODIGO	NOMBRE CLIENTE	SALDO
A-0007	ALVAREZ SARZOSA LUIS OSWALDO	1,100.00
A-0018	ANDINARTE	80.61
B-0005	BRUCKNER CALAHORRANO ISABEL VICTORI	1,571.32
B-0011	BENAVIDES XIMENA	368.83
C-0003	CANEVAS	138.60
C-0004	CORNEJO ALVARADO NATALIA	418.42
C-0011	COTACACHI SANTILLAN LUIS ENRIQUE	3,599.99
D-0005	DENMAR S.A.	2,329.25
E-0001	EL CARRETE	214.70
E-0002	ENTREPRENEUR INC S.A.	41.81
G-0001	GAVINO Y KAROLY DESARROLLO ESTRATEG	70.78
L-0005	LESCANO ATIAGA NARCISA DE JESUS	16.80
M-0026	MEDISIS ALBA	1,454.50
M-0043	MEGA SANTAMARIA S.A.	2,708.66
M-0054	MONTENEGRO MORALES MARCELO	2,105.73
N-0002	NARVAEZ RUANO FLAVIO LIVARDO	1,784.88
O-0007	ORTIZ GERARDO E HIJOS	481.59
S-0012	SANTILLAN LUIS	300.00
S-0014	SANTILLAN SANTILLAN MARIELA	187.58
S-0015	SANTILLAN MALES SEGUNDO MANUEL	400.00
S-0027	SOLRAM	6,707.17
S-0029	SUDINTEX CIA. LTDA.	679.74
T-0004	TEXTIL SAN CARLOS	303.13
T-0026	TARJETA VISA	580.37
T-0027	TARJETA DINERS CLUB	1,099.54
V-0005	VELASQUEZ VELASQUEZ ALBERTO	444.00
V-0007	VALLEJO CASTRO MARIA FERNANDA	2,519.21
Z-0002	ZAPATA SEGUNDO	205.35
TOTAL		31,912.56

Cuentas por Cobrar Relacionadas

Saldo al 31 de Diciembre 2012 \$ 4.384,25

Éste saldo de \$4.384,25 corresponde a cuentas por cobrar a la empresa relacionada Solram que es una Deshidratadora de Frutas propiedad del Sr. Philippe Esquerré de la cual es el Gerente y socio y quien a su vez es Gerente y socio de HILANA CIA. LTDA.

Pagos Anticipados

Saldos al 31 de diciembre 2012 us\$ 5.448,87

El saldo al 31 de diciembre de 2012 corresponde a:

1. Anticipos por pago de Servicios de Tinturación de fibra para tejer, por us\$ 1822,73.
2. Anticipo por pago de Pólizas de Seguros de Incendio, Robo, Avería de Maquinaria, Equipo Electrónico y Vehículos a las empresas Aseguradoras MAPFRE y SEGUROS EQUINOCCIAL por us\$3.626,14

Propiedad Planta y Equipo

El movimiento de los activos fijos y sus depreciaciones es el siguiente:

Activo Fijo

Saldo al 31 de diciembre del 2011		595.456,35
Adiciones del periodo 2012	21.881,00	
Adición Aplicación NIIF.	146.382,58	
Retiros Aplicación NIIF.	<u>-24.547,65</u>	<u>143.715,93</u>
Total Activo Fijo al 31 de dic. 2012		739.172,28 (1)

Depreciaciones:

Saldo al 31 de diciembre del 2011		-521.664,76
Adiciones del periodo 2012	-21.216,33	
Retiros Aplicación NIIF.	33.473,52	
Adiciones por Aplicación NIIF	-9.209,61	3.047,58
Total depreciación al 31 dic. 2012		-518.617,18 (2)
Total activo fijo Neto= (1)+(2)		\$ 220.555,10

Otros Activos

Las cuentas que conforman los otros Activos son las siguientes

CARGOS DIFERIDOS

- ✓ Repuestos Mantenimiento Maquinaria Hilatura us\$ 8.489,36(1)

(1) El saldo de esta cuenta corresponde al valor prorrateado para registro a la cuenta de gasto Mantenimiento de Maquinaria Hilatura por repuestos de la misma.

PASIVOS

Proveedores Nacionales

Saldo al 31 de Diciembre 2012 us\$ 68.005,35

Este saldo se compone de cuentas por pagar a los siguientes proveedores:

CODIGO	PROVEEDOR	SALDO
=====	=====	=====
A-0033	ATI MONTOYA KATERINE DEL ROCIO	-20.05
C-0006	CONAUTO C.A. AUTOMOTRIZ	-88.5
C-0015	CADENA VIVAS JULIE MERCEDES	-34.21
C-0020	COLUMBA PAUCAR MILTON MARINO	-103.45
C-0065	CORPORACION FAVORITA	-64.34
C-0068	CORREA ORDOÑEZ MARIA ELENA	-18,594.28
E-0010	ENKADOR S.A.	-5,032.78
F-0011	FIBRATINT S.A.	-3,735.72
G-0005	GUALLASAMIN YATO JOSE REINALDO	-135.13
I-0004	INTERFIBRA	-6,378.44
I-0014	IZA YUGSI MARIA VICTORIA	-2,443.73
I-0020	ULIANOFF RODRIGUEZ CIA LTDA	-1,682.27
L-0015	LESCANO ATIAGA NARCISA DE JESUS	-7,247.34
M-0025	MONTGAR C.A.	-1,313.33
M-0039	MAPFRE ATLAS COMPANIA DE SEGUROS S.	-3,670.32
R-0017	RUIZ CAJAS ALEXANDER BLADIMIR	-102.12
T-0001	TEXTIL SAN CARLOS CIA. LTDA.	-17,200.00
T-0013	TAMAYO CASTILLO ADOLFO BRITANICO	-99.15
T-0027	TELECHECK	-60.19
TOTAL		-68,005.35

Las obligaciones pendientes al 31 de diciembre generalmente se cancelan en los primeros meses del siguiente año.

Obligaciones Bancarias

Corto plazo

SalDOS al 31 de diciembre us\$ 35.022,40

Los saldos se distribuyen en:

INSTITUCION	Ref	2012
Sobregiros bancarios temporales	1	21,115.78
Préstamo bancario Produbanco	2	8,923.53
Crédito Automotriz Bco.del Austro	3	4,983.09
TOTAL	US \$	35,022.40

1.- Se registra provisionalmente al pasivo los saldos de sobregiros bancarios de Produbanco us\$ -21.051,34 y del Pichincha us\$ -64.44, para efectos de presentación y cierre de Balance 2012, cuyos saldos bancarios iniciales volverán al Activo el 01 de enero de 2013.

2.- Corresponde al saldo (porción corriente) del crédito otorgado por el banco en Septiembre 2011 a dos años plazo. Préstamo realizado para Capital de Trabajo, cuya última cuota se cancela en octubre de 2013.

3.- Crédito recibido por parte del Banco del Austro por la compra de un camión Hyundai HD-72 comprado en Diciembre 2011 con plazo de 15 meses y que vence en Marzo 2013.

Obligaciones con el IESS

Saldo al 31 de diciembre 2012 us\$ 7.829,61

El saldo se distribuye de la siguiente manera:

DESCRIPCION	2012
Aporte personal y Patronal IESS por pagar	4,036.53
Fondos de Reserva	920.91
Préstamos Quirografarios-Hipotecarios IESS	2,872.17
	<u>7,829.61</u>

Los aportes y préstamos se cancelan mensualmente al IESS de acuerdo a los plazos establecidos.

Obligaciones fiscales con la Administración Tributaria

Saldo al 31 de Diciembre 2012 us\$ 9433.29

Las retenciones de IVA realizadas, las retenciones en la fuente y el IVA recaudado en ventas se cancelan mensualmente a la Administración Tributaria de acuerdo a los plazos establecidos por la ley.

Gastos de Personal por Pagar

Saldo al 31 de diciembre 2012 us\$ 4.837,55

El saldo está conformado de la siguiente forma:

DESCRIPCION	2012
Décimo Tercer sueldo por pagar	1,314.59
Décimo Cuarto sueldo por pagar	3,522.96
	<u>4,837.55</u>

Pasivos a Largo Plazo

Provisiones Sociales

Saldos al 31 de diciembre 2012 us\$ 168.093,25

El saldo de las provisiones al 31 de diciembre del 2012 se constituye de la siguiente manera:

- 1) Provisión para Jubilación Patronal, según estudio actuarial realizado por la Consultora Actuarial Cía. Ltda. por un valor de us\$ 139.795,67.
- 2) Provisión para Bonificación Desahucio, según estudio actuarial realizado por la Consultora Actuarial Cía. Ltda. por un valor de us\$ 28.297,58.

PATRIMONIO

CUENTA	Nota	2012
Capital Suscrito	1	182,795.00
Reservas Legal y Facultativa		15,186.34
Reserva por Valuación		122,327.40
Resultado Ejercicios Anteriores (Neto)		15,113.33
Resultado del Ejercicio (Pérdida)	2	-7,777.54
Resultados acumulados Aplic. NIIF		-163,278.70
TOTAL PATRIMONIO		<u>164,365.83</u>

1 El capital social suscrito de la compañía es de us\$ 182.795 dividido en 4'569.875 acciones de us\$ 0,04 centavos de dólar americano cada una.

2 El resultado neto del Ejercicio 2012 arroja una pérdida por us\$ 7.777,54.

Ingresos

Están compuestos por:

- 1) Ventas locales de productos y servicios textiles por un valor total de us\$ 735.084,46 (ver detalle de ventas mensual).
- 2) Exportaciones de productos textiles por un valor total de us\$ 24.556,72 (ver detalle de ventas mensual).
- 3) Otros ingresos no operacionales por un valor total de us\$ 580,26.

MES	VENTAS NETAS	VENTAS	EXPORTACIONES	TOTAL
	TARIFA 12%	TARIFA 0%		VENTAS
ENERO	57715.66			57715.66
FEBRERO	48174.21	140.00		48314.21
MARZO	71566.46			71566.46
ABRIL	56995.10			56995.10
MAYO	52018.57	220.00	17701.23	69939.80
JUNIO	51519.61			51519.61
JULIO	64189.79			64189.79
AGOSTO	66239.87		6855.49	73095.36
SEPTIEMBRE	59805.87			59805.87
OCTUBRE	72149.19	140.00		72289.19
NOVIEMBRE	62245.16			62245.16
DICIEMBRE	71964.97			71964.97
TOTALES	734584.46	500.00	24556.72	759641.18
	(+) OTROS INGRESOS			580.26

Egresos “Costos y Gastos”

Los gastos de HILANA CIA. LTDA. durante el año 2012 se distribuyen en:

(=) COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS		239560.98
COSTOS DE FABRICACION		325247.38
HILATURA	151775.85	
TEJEDURIA	79390.62	
ACABADO	30850.39	
CONFECCION	63230.52	
TOTAL COSTOS DE FABRICACION		
TOTAL GASTOS		203190.62
VENTAS	76468.26	
ADMINISTRACION	121215.50	
FINANCIEROS	4679.51	
OTROS GASTOS	827.35	
TOTAL GASTOS		
TOTAL COSTOS Y GASTOS AÑO 2012		767998.98

Pérdida del Ejercicio

La Pérdida del Ejercicio 2012 asciende a US\$ 7.777,54 verificar con el balance.

Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de las Notas a los Estados Financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Philippe Esquerré Lourties
Gerente



Carlos Avila Medina
Contador