

HILANA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(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 2013.

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 2013, 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 2013, 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	2012	2013
Banco del Austro	1,957.89	30.02
Cajas		
Caja General - Caja Chica	1,514.52	1,951.06
	3,472.41	1,981.08

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 2013 de us\$ 27.253,45 y se componen de la siguiente forma:

CUENTA	NOMBRE	SALDO
0000000002006	PAUCAR PAUCAR LILIANA MARGOTH	23.50
0000000002069	MANOSALVAS GUANOCUNGA JANETH	16.00
0000000002074	LEMA MASABANDA VERONICA	32.16
0500129051	DELGADO GENOVEVA	26.11
0701579658001	ELIZALDE SANCHEZ ELVIA	63.03
1718644139	TIPAN OYA GLORIA IRENE	45.00
1800935106	ZURITA MANJARES VICTOR HUGO	435.00
A-0007	ALVAREZ SARZOSA LUIS OSWALDO	1,100.00
B-0005	BRUCKNER CALAHORRANO ISABEL	1,571.32
B-0011	BENAVIDES XIMENA	328.92
C-0009	CAHUASQUI ANRANGO JULIAN	332.97
C-0011	COTACACHI SANTILLAN LUIS ENRIQ	2,339.97
C-0030	CHANTAL SAUVE	120.09
C-0049	CORBIERE CYRIL	192.01
C-0074	CORPORACION FAVORITA C.A	649.03
E-0002	ENTREPRENEUR INC S.A.	41.81
G-0022	GUAMA JHON	900.00
I-0007	IBADANGO EDUARDO	554.90
M-0026	MEDISIS ALBA	249.99
M-0043	MEGA SANTAMARIA S.A.	4,160.75
M-0054	MONTENEGRO MORALES MARCELO	2,574.97
O-0012	OPERA DESINGS	319.99
P-0020	PAZ JANETTE	553.92
S-0001	SARL ONWEB	150.12
S-0012	SANTILLAN LUIS	599.99
S-0014	SANTILLAN SANTILLAN MARIELA	114.58
S-0017	SANCHO ZURITA SYLVIA IRLANDA	144.72
S-0027	SOLRAM	7,352.17
T-0016	TEXTILES TEXSA S.A.	1,024.07
T-0027	TARJETA DINERS CLUB	1,194.86
V-0006	VELASQUEZ LUIS	30.00
V-0025	VASCONEZ GUALOTUYA MYRIAM	11.50
TOTALES:		27,253.45

Cuentas por Cobrar Relacionadas

Saldo al 31 de Diciembre 2013 \$ 2.555,91

El saldo de Cuentas por Cobrar Relacionadas se compone de \$2.484,25 que 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.; y us\$ 71,66 a cuentas por cobrar a empleados.

Pagos Anticipados

Saldo al 31 de diciembre 2013 us\$ 4.897,60

El saldo al 31 de diciembre de 2013 corresponde a:

1. Anticipos por pago de Servicios de Tinturación de fibra para tejer, por us\$ 2.921,46
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\$1.976,14.

Propiedad Planta y Equipo

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

Activo Fijo

Saldo al 31 de diciembre del 2012	739.172,28
Adiciones del periodo 2013	1.280,00
Total Activo Fijo al 31 Dic 2013	740.452,28 (1)

Depreciaciones

Saldo al 31 de diciembre del 2012	-518.617,18
Adiciones del periodo 2013	-8.215,16
Total Depreciación al 31 Dic 2013	-526.832,34 (2)
Total Activo Fijo Neto = (1)+(2)	\$ 213.619,94

Otros Activos

Las cuentas que conforman los otros Activos son las siguientes

CARGOS DIFERIDOS

- ✓ Repuestos Mantenimiento Maquinaria Hilatura us\$ 4.244,72 (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 2013 us\$ 41.904,20

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

CUENTA	NOMBRE	SALDO
1703508729001	ACURIO MIRANDA VICTOR HUGO	-38.50
1724310071001	TROYA MOSQUERA OSWALDO	-207.40
A-0007	AVILA HERRERA JORGE ABDON	-41.86
A-0016	ARBOLEDA FRANCO JEOVANA DEL PILAR	-33.53
C-0006	CONAUTO C.A. AUTOMOTRIZ	-848.06
C-0009	COBIJAS SAN PEDRO - SANCHEZ SANCHEZ	-1740.12
C-0021	CRIOLLO LEMA OSWALDO	-74.43
C-0060	CHANATAXI TOAPANTA LUIS FERNANDO	-34.30
C-0068	CORREA ORDOÑEZ MARIA ELENA	-8727.64
F-0011	FIBRATINT S.A.	-790.61
G-0019	GONZALEZ AGUILAR WILLIAM IGNACIO	-55.33
G-0022	GALERIA DE ARTE NACIONAL Y TURISMO	-1059.64
G-0023	GUALOTUÑA MOROMENACHO WILSON	-263.02
I-0003	INDUSTRIA PIOLERA PONTESELVA	-2426.81
I-0004	INTERFIBRA	-9674.94
I-0014	IZA YUGSI MARIA VICTORIA	-2116.89
I-0020	ULIANOFF RODRIGUEZ CIA LTDA	-1067.91
L-0015	LESCANO ATIAGA NARCISA DE JESUS	-6525.77
M-0025	MONTGAR C.A.	-1212.30
P-0041	PUNTONET	-8.24
R-0017	RUIZ CAJAS ALEXANDER BLADIMIR	-89.91
S-0006	SALAZAR ESPINOSA CARLOS EDUARDO	-49.00
S-0013	SEGUROS EQUINOCCIAL	-1025.82
T-0013	TAMAYO CASTILLO ADOLFO BRITANICO	-99.15
T-0027	TELECHECK	-38.57
V-0009	VALLEJO CRUZ LUZ MARIA	-217.17
V-0021	VILLEGAS RODRIGUEZ MARIA	-3437.28
TOTALES:		-41904.20

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

Obligaciones Bancarias

Corto plazo

Saldo al 31 de diciembre 2013 us\$ 35.022,40

Los saldos se distribuyen en:

DESCRIPCION	Ref	2013
Sobregiros bancarios temporales	1	50,878.32
Préstamo bancario Produbanco	2	13,616.11
TOTAL	us \$	64,494.43

1.- Se registra provisionalmente al pasivo los saldos de sobregiros bancarios de Produbanco us\$ 49.681,11 y del Pichincha us\$ 1.197,21 para efectos de presentación y cierre de Balance 2013. Estos saldos bancarios volverán al Activo como saldos iniciales el 01 de enero de 2014.

2.- Corresponde al saldo (porción corriente) del crédito otorgado por el banco en Agosto 2013 a un año plazo. Préstamo realizado para Capital de Trabajo, cuya última cuota se cancela en Octubre de 2013.

Obligaciones con el IESS

Saldo al 31 de diciembre 2013 **us\$ 6620.38**

El saldo se distribuye de la siguiente manera:

DESCRIPCION	2013
Aporte personal y Patronal IESS por pagar	3,781.45
Fondos de Reserva	877.88
Préstamos Quirografarios-Hipotecarios IESS	1,961.05
	<u><u>6,620.38</u></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 2013 **us\$ 8.227,77**

Éste saldo corresponde a la sumatoria de retenciones de IVA realizadas, retenciones en la fuente realizadas y el IVA recaudado en ventas que 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 2013 **us\$ 5.321,43**

El saldo está conformado de la siguiente forma:

DESCRIPCION	2013
Décimo Tercer sueldo por pagar	1,465.68
Décimo Cuarto sueldo por pagar	3,855.75
	<u><u>5,321.43</u></u>

Pasivos a Largo Plazo

Provisiones Sociales

Saldos al 31 de diciembre 2013 **us\$ 166.953,61**

El saldo de las provisiones al 31 de diciembre del 2013 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\$ 128.556,93.
- 2) Provisión para Bonificación Desahucio, según estudio actuarial realizado por la Consultora Actuarial Cía. Ltda. por un valor de us\$ 38.396,68

PATRIMONIO

CUENTA	Nota	2013
Capital Suscrito	1	182,795.00
Reservas Legal y Facultativa		15,186.34
Reserva por Valuación		122,327.40
Resultado Ejercicios Anteriores (Neto)		614.07
Resultado del Ejercicio (Pérdida)	2	-10,669.96
Resultados acumulados Aplic. NIIF		-163,278.70
TOTAL PATRIMONIO		146,974.15

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

2 El resultado neto del Ejercicio 2013 arroja una pérdida por us\$ 10.669,96.

Ingresos

Están compuestos por:

- 1) Ventas locales de productos y servicios textiles por un valor total de us\$ 685.308,30 (ver detalle de ventas mensual).
- 2) Exportaciones de productos textiles por un valor total de us\$ 34.592,19 (ver detalle de ventas mensual).
- 3) Otros ingresos no operacionales por un valor total de us\$ 3.429,08.

HILANA CIA. LTDA. REPORTE ANUAL DE VENTAS AÑO 2013					
MES	VENTAS NETAS TARIFA 12%	VENTAS ACTIVOS FIJOS 60.00	VENTAS 0% IVA	EXPORTACIONES	TOTAL VENTAS
ENERO	56465.82			0.00	56465.82
FEBRERO	52562.95	7142.86	60.00	0.00	59765.81
MARZO	67522.80			6154.18	73676.98
ABRIL	51260.04			0.00	51260.04
MAYO	52434.81			3865.08	56299.89
JUNIO	40076.30			0.00	40076.30
JULIO	46906.54			3445.09	50351.63
AGOSTO	72547.58			17813.92	90361.50
SEPTIEMBRE	46790.09			0.00	46790.09
OCTUBRE	68380.79			0.00	68380.79
NOVIEMBRE	66703.54			3313.92	70017.46
DICIEMBRE	63597.04			0.00	63597.04
TOTALES	685248.30	7142.86	60.00	34592.19	727043.35

Egresos "Costos y Gastos"

Los costos y gastos de HILANA CIA. LTDA. durante el año 2013 se distribuyen de la siguiente forma

(=) COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS	252915.30
----------------------------------	-----------

COSTOS

HILATURA	138426.95
TEJEDURIA	82979.50
ACABADO	32844.49
CONFECCION	52330.42
TOTAL COSTOS	306581.36

TOTAL GASTOS

VENTAS	69119.95
ADMINISTRACION	107289.64
FINANCIEROS	1986.09
OTROS GASTOS	3250.05
TOTAL GASTOS	181645.73

TOTAL COSTOS Y GASTOS AÑO 2013	741142.39
---------------------------------------	------------------

Pérdida del Ejercicio

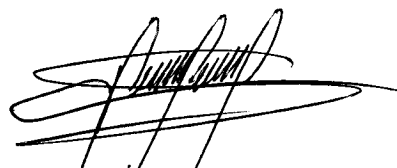
La Pérdida del Ejercicio 2013 asciende a un valor de us\$10.669,96 el cual se puede verificar con el Balance General.

Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre de 2013 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 Esquerre Lourties
Gerente



Carlos Ávila Medina
Contador