

HILANA CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014
(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 2014.

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 2014, 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 2014, 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	2013	2014
Banco del Austro	30.02	30.02
Cajas		
Caja General - Caja Chica	1,951.06	2,018.71
	<u>1,981.08</u>	<u>2,048.73</u>

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 2014 de us\$ 24.247,34 y se componen de la siguiente forma:

CODIGO	NOMBRE	SALDO
000000002067	PAUCAR NELLY ZENaida	28.00
0401623251	SANTILLAN SANTILLAN WILLIAN ROBERTO	995.00
0401645726001	CAHUASQUI GUAMAN EDWIN SANTIAGO	50.00
0500129051	DELGADO GENOVEVA	26.11
0701579658001	ELIZALDE SANCHEZ ELVIA	63.03
1001456621001	VALLEJOS TARUPI LUZ MARINA	224.99
1704335908	FACTOS SANTANDER JUAN FERNANDO	205.80
A-0007	ALVAREZ SARZOSA LUIS OSWALDO	1,100.00
B-0005	BRUCKNER CALAHORRANO ISABEL VICTORI	1,571.32
B-0011	BENAVIDES XIMENA	795.63
C-0011	COTACACHI SANTILLAN LUIS ENRIQUE	989.97
C-0030	CHANTAL SAUVE	78.75
C-0074	CORPORACION FAVORITA C.A	3,074.37
E-0002	ENTREPRENEUR INC S.A.	41.81
I-0007	IBADANGO EDUARDO	554.90
M-0026	MEDISIS ALBA	200.00
M-0054	MONTENEGRO MORALES MARCELO	2,297.34
N-0002	NARVAEZ RUANO FLAVIO LIVARDO	2,973.22
O-0012	OPERA DESINGS	356.97
P-0020	PAZ JANETTE	553.92
S-0001	SARL ONWEB	150.12
S-0014	SANTILLAN SANTILLAN MARIELA	114.58
S-0017	SANCHO ZURITA SYLVIA IRLANDA	144.72
S-0021	SANTILLAN SANTILLAN LISSETH KARINA	1,025.01
S-0027	SOLRAM	2,949.40
T-0016	TEXTILES TEXSA S.A.	1,386.00
T-0026	TARJETA VISA	591.53
T-0027	TARJETA DINERS CLUB	1,492.11
T-0028	TARJETA MASTERCARD	130.70
V-0025	VASCONEZ GUALOTUXA MYRIAM	32.00
Z-0002	ZAPATA SEGUNDO	50.04
	TOTAL:	24,247.34

Otras Cuentas por Cobrar

Saldo al 31 de Diciembre 2014 \$ 2.855,83

Este saldo se compone de \$1.100 que corresponde a cuentas por cobrar a la empresa Solram, más \$255,83 de cuentas por cobrar a empleados y \$1.500 como garantía de arriendo del local del almacén de Quito ubicado en Av. 6 de Diciembre N23-10 y Veintimilla a favor de la Compañía Galería de Arte Cía. Ltda.

Pagos Anticipados

Saldo al 31 de diciembre 2014 us\$ 3.240,28

El saldo al 31 de diciembre de 2014 corresponde a:

1. Anticipos por pago de Servicios de Tinturación de fibra para hilar, por us\$ 1.220,72
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\$2.019,56.

Propiedad Planta y Equipo

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

Activo Fijo us\$

Saldo al 31 de diciembre del 2013	740.452,28
Adiciones del periodo 2014	4.732,14
Deducciones del periodo 2014	-87.222,75
Total Activo Fijo al 31 Dic 2014	657.961,67 (1)

Depreciaciones

Saldo al 31 de diciembre del 2013	-526.832,34
Adiciones del periodo 2014	-5.513,92
Deducciones del periodo 2014	63.081,78
Total Depreciación al 31 Dic 2014	-469.264,48 (2)

Total Activo Fijo Neto = (1)+(2) \$ 188.697,19

PASIVOS

Proveedores Nacionales

Saldo al 31 de Diciembre 2014 us\$ 36.958,86

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

CODIGO	NOMBRE	SALDO CR
1712284569001	QUIMBIULCO ANDRANGO ANA ELIZABETH	-64.25
1715235592001	GUAMAN MOROMENACHO FRANKLIN WLADIMI	-30.48
1715479232001	MARMOL LESCANO SANDRA GENOVEVA	-7,077.77
1792511739001	PIGE	-56.61
A-0033	ATI MONTOYA KATERINE DEL ROCIO	-65.41
C-0009	COBIJAS SAN PEDRO - SANCHEZ SANCHEZ	-8,867.59
C-0012	CASTRO PILOSO PEDRO	-93.24
F-0011	FIBRATINT S.A.	-1,378.01
G-0019	GONZALEZ AGUILAR WILLIAM IGNACIO	-68.24
G-0022	GALERIA DE ARTE NACIONAL Y TURISMO	-1,059.64
G-0023	GUALOTUYA MOROMENACHO WILSON EDUARD	-229.09
I-0003	INDUSTRIA PIOLERA PONTESELVA	-3,889.67
I-0004	INTERFIBRA	-4,940.93
I-0014	IZA YUGSI MARIA VICTORIA	-4,193.43
I-0020	ULIANOFF RODRIGUEZ CIA LTDA	-279.72
L-0015	LESCANO ATIAGA NARCISA DE JESUS	-200.03
M-0025	MONTGAR C.A.	-1,824.97
M-0035	MENDOZA OCHOA EDIT PATRICIA	-437.24
M-0039	MAPFRE ATLAS COMPANIA DE SEGUROS S.	-43.42
P-0026	POLIT ALVAREZ EDISON RAMIRO	-97.41
T-0013	TAMAYO CASTILLO ADOLFO BRITANICO	-107.08
T-0027	TELECHECK	-47.09
V-0009	VALLEJO CRUZ LUZ MARIA	-358.94
V-0021	VILLEGAS RODRIGUEZ MARIA MAGDALENA	-1,548.60
	TOTAL:	-36,958.86

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 2014 us\$ 26.824,19

Los saldos se distribuyen en:

DESCRIPCION	Valor Indiv	2014	
Sobregiros bancarios temporales		26,824.19	1
Banco del Pichincha	10,679.91		
Banco Produbanco	16,144.28		
TOTAL	US \$	26,824.19	

1.- Se registra provisionalmente al pasivo los saldos de sobregiros bancarios de Produbanco us\$ 16.144,28 y del Pichincha us\$ 10.679,91 para efectos de presentación y cierre de Balance 2014. Estos saldos bancarios volverán al Activo como saldos iniciales el 01 de enero de 2015.

Obligaciones con el IESS

Saldo al 31 de diciembre 2014 us\$ 13.561,07

El saldo se distribuye de la siguiente manera:

DESCRIPCION	2014
Aporte personal y Patronal IESS por pagar	8,000.40
Fondos de Reserva	1,305.66
Préstamos Quirografarios-Hipotecarios IESS	4,255.01
	13,561.07

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

Otras Cuentas y Documentos por Pagar

Saldo al 31 de Diciembre 2014 us\$ 27.081,78

Este saldo se compone de las siguientes cuentas:

Obligaciones Fiscales us\$ 9341,32

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 us\$ 6.682,48

El saldo está conformado de la siguiente forma:

DESCRIPCION	2014
Sueldos por Pagar	780.64
Décimo Tercer sueldo por pagar	1,550.59
Décimo Cuarto sueldo por pagar	4,351.25
	<u>6,682.48</u>

Otras cuentas por Pagar us\$ 11.057,98

El saldo está conformado de la siguiente forma:

Cuenta de Préstamos varios por Pagar us\$10.000 Saldo adeudado a la empresa Textil San Carlos por préstamo de fecha 18 Dic 2013.

Cuenta Varias Cuentas por Pagar us\$1.057,98 saldo adeudado al Sr. Philippe Esquerré por concepto de préstamo del 03 Jul 2013.

ANTICIPOS DE CLIENTES

Saldo al 31 de Diciembre 2014 us\$ 45.652,16

Ésta cuenta agrupa los saldos al 31 de Diciembre 2014 por concepto de Anticipos a compras de los siguientes Clientes:

Sr. Abraham Riofrio	us\$33.334,64
Empresa Gabriola Imports	204,80
Sr.Napoleón Franco	4.875,00
Empresa Indigenous Designs	4.060,00
Clientes menores varios	3.177,72
Total	45.652,16

DIVIDENDOS POR PAGAR

Saldo al 31 de Diciembre 2014 us\$ 68.910,92

Ésta cuenta agrupa valores por concepto de Dividendos de Ejercicios anteriores al 2014 por Pagar a Socios:

Philippe Esquerré	us\$ 7.197,50
Moana Melet	us\$ 61.713,42

PASIVOS A LARGO PLAZO**Provisiones Sociales**

Saldos al 31 de diciembre 2014 us\$ 185.743,61

El saldo de las provisiones al 31 de diciembre del 2014 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\$ 144.157,17
- 2) Provisión para Bonificación Desahucio, según estudio actuarial realizado por la Consultora Actuarial Cía. Ltda. por un valor de us\$ 41.586,44

PATRIMONIO

CUENTA	Nota	2014
Capital Suscrito	1	182,795.00
Reservas Legal y Facultativa		15,186.34
Reserva por Valuación		122,327.40
Resultado Ejercicios Anteriores (Neto)		-17,210.38
Resultado del Ejercicio (Pérdida)	2	-18,175.19
Resultados acumulados Aplic. NIIF		-163,278.70
TOTAL PATRIMONIO		121,644.47

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 2014 arroja una pérdida por us\$ 18.175,19.

Ingresos

Están compuestos por:

- 1) Ventas locales de productos y servicios textiles por un valor total de us\$ 713.611,47 (ver detalle de ventas mensual).
- 2) Exportaciones de productos textiles por un valor total de us\$ 16.421,29 (ver detalle de ventas mensual).
- 3) Otros ingresos no operacionales por un valor total de us\$ 3.674,72

HILANA CIA. LTDA. REPORTE ANUAL DE VENTAS AÑO 2014			
MES	VENTAS NETAS TARIFA 12%	EXPORTACIONES	TOTAL VENTAS
ENERO	61002.53	0.00	61002.53
FEBRERO	48355.24	0.00	48355.24
MARZO	59837.46	0.00	59837.46
ABRIL	57242.21	0.00	57242.21
MAYO	58470.38	0.00	58470.38
JUNIO	54724.98	0.00	54724.98
JULIO	62860.36	3943.99	66804.35
AGOSTO	65583.15	3851.46	69434.61
SEPTIEMBRE	51217.49	7340.64	58558.13
OCTUBRE	57235.52	1285.20	58520.72
NOVIEMBRE	65404.29	0.00	65404.29
DICIEMBRE	71677.86	0.00	71677.86
TOTALES	713.611,47	16.421,29	730032,76

Egresos "Costos y Gastos"

Los costos y gastos de HILANA CIA. LTDA. durante el año 2014 se distribuyen de la siguiente forma

COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS	247378.72
COSTOS	
HILATURA	118636.26
TEJEDURIA	75406.35
ACABADO	34316.47
CONFECCION	47207.64
TOTAL COSTOS	275566.72
TOTAL GASTOS	
VENTAS	65475.93
ADMINISTRACION	151164.89
FINANCIEROS	1496.35
OTROS GASTOS	10800.06
TOTAL GASTOS	228937.23

TOTAL COSTOS Y GASTOS AÑO 2014 751882.67

Pérdida del Ejercicio

La Pérdida del Ejercicio 2014 asciende a un valor de us\$18.175,19 el cual se puede verificar con el Balance General.

Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre de 2014 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