

Notas a los Estados Financieros de HILANA CIA. LTDA.
Al 31 de Diciembre de 2015 (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 2015.

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 2015, 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 detallan a continuación:

	% Depreciación
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 se 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 2015, 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	2014	2015
Banco del Austro	30.02	30.02
Cajas		
Caja General - Caja Chica	2,018.71	1,654.30
	<u>2,048.73</u>	<u>1,684.32</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 2015 de **us\$ 36.966,55** y se componen de la siguiente forma:

CUENTA	NOMBRE	SALDO DB
0401623251	SANTILLAN SANTILLAN WILLIAN ROBERTO	495.00
0401647755001	CAHUASQUI DIANA CRISTINA	280.00
0401675236001	CAHUASQUI WASHINGTON DAVID	20.00
0500129051	DELGADO GENOVEVA	26.11
0603259052001	BECERRA HIDALGO GLADYS PATRICIA	1,850.00
0701579658001	ELIZALDE SANCHEZ ELVIA	63.03
1001727807001	CONTERON DE LA TORRE LAURA MARIA	40.00
1001816584001	PERUGACHI PILLAJO JOSE CARLOS	3,078.75
1003267968001	CORDOVA PINEDA MARIA CRISTINA	1,109.99
1703487213001	MORETA VALENCIA NELSON GUSTAVO	80.00
1715339220001	YAMUCA ONTANEDA JHON PATRICIO	693.75
1718644139	TIPAN OVA GLORIA IRENE	35.00
1803812211001	BURGOS FREIRE XIMENA ARACELY	294.47
A-0007	ALVAREZ SARZOSA LUIS OSWALDO	1,100.00
B-0005	BRUCKNER CALAHORRANO ISABEL VICTORI	1,571.32
C-0030	CHANTAL SAUVE	48.95
C-0074	CORPORACION FAVORITA C.A.	2,976.42
E-0002	ENTREPRENEUR INC S.A.	41.81
I-0007	IRADANGO EDUARDO	554.90
L-0015	LEMA COTACACHI LUZMILA	1,887.61
L-0044	LEMA JOSE RICARDO	208.94
M-0026	MEDISIS ALBA	70.00
M-0054	MONTENEGRO MORALES MARCELO	641.28
N-0002	NARVAEZ RUANO FLAVIO LIVARDO	2,031.70
O-0012	OPERA DESINGS	170.99
P-0020	PAZ JANETTE	553.92
R-0024	RAMIREZ MARIANA	594.64
S-0001	SARL ONWEB	150.12
S-0009	SANCHEZ SANCHEZ HECTOR IVAN	3,394.03
S-0011	SANTILLAN SANTILLAN MIRYAN SORAYA	340.00
S-0014	SANTILLAN SANTILLAN MARIELA	114.58
S-0017	SANCHO ZURITA SYLVIA IRLANDA	2,225.97
S-0021	SANTILLAN SANTILLAN LISSETH KARINA	295.01
S-0027	SOLRAM	1,889.20
T-0016	TEXTILES TEXSA S.A.	2,458.72
T-0026	TARJETA VISA	530.88
T-0027	TARJETA DINERS CLUB	615.78
T-0028	TARJETA MASTERCARD	147.74
T-0030	TEXTILANA S.A.	4,264.94
V-0025	VASCONEZ GUALOTUYA MYRIAM	21.00
TOTALES:		36,966.55

Otras Cuentas por Cobrar

Saldo al 31 de Diciembre 2015 = \$ 2.384,67

Este saldo se compone de \$548,14 de Cuentas por cobrar a empleados, más \$336,53 por Anticipos a Proveedores Varios 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 2015 = \$ 3.606,39 y corresponde a:

1. Anticipos por pago de Servicios de Tinturación de fibra para hilar por us\$ 1.615,53
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\$1990,86

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 2014	657.961,67
Adiciones del periodo 2015	615,00
Deducciones del periodo 2015	0,00
Total Activo Fijo al 31 Dic 2015	658.576,67 (1)

Depreciaciones

Saldo al 31 de diciembre del 2014	-469.264,48
Adiciones del periodo 2015	-4.962,87
Deducciones del periodo 2015	0,00
Total Depreciación al 31 Dic 2015	-474.227,35 (2)

Total Activo Fijo Neto = (1)+(2) \$ 184.349,32

PASIVOS

Proveedores Nacionales

Saldo al 31 de Diciembre 2015 us\$ 29.574,14

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

CUENTA	NOMBRE	SALDO CR
=====		
1104038979001	PACCHA QUINCHE LUIS HUMBERTO	-35.00
1703714822001	CEVALLOS ARBOLEDA MILTON HERNAN	-120.60
1709018053001	DAVILA TABOADA LOLA ELIZABETH	-190.10
1710227727001	VELA SAA LIGIA CAROLINA	-242.00
1710474626001	TAPIA PROAYO CRISTINA MARISABEL	-190.10
1712704780001	RIVERA LLIVISACA GILDA EDITH	-450.00
1792151090001	CORPORACION HZR S.A	-571.91
1792226597001	DISTRIBUIDORA DEL VALLE E&S	-155.09
A-0007	AVILA HERRERA JORGE ABDON	-45.55
A-0033	ATI MONTOYA KATERINE DEL ROCIO	-38.64
A-0038	ANDESCHÉMIE CIA LTDA	-106.00
B-0021	BASTIDAS AGAMA XAVIER EDMUNDO	-530.58
F-0011	FIBRATINT S.A.	-1,541.54
G-0019	GONZALEZ AGUILAR WILLIAM IGNACIO	-33.98
G-0023	GUALOTUYA MOROMENACHO WILSON EDUARD	-117.60
I-0003	INDUSTRIA PIOLERA PONTESELVA	-5,533.83
I-0004	INTERFIBRA	-1,551.40
I-0014	IZA YUGSI MARIA VICTORIA	-3,077.65
I-0020	ULIANOFF RODRIGUEZ CIA LTDA	-546.07
L-0015	LESCANO ATIAGA NARCISA DE JESUS	-200.03
M-0025	MONTGAR C.A.	-1,071.75
M-0035	MENDOZA OCHOA EDIT PATRICIA	-333.48
M-0039	MAPFRE ATLAS COMPANIA DE SEGUROS S.	-668.14
P-0026	POLIT ALVAREZ EDISON RAMIRO	-156.23
S-0006	SALAZAR ESPINOSA CARLOS EDUARDO	-710.50
S-0012	SANCHEZ TOMALO MARIA TEODOLINDA	-99.11
T-0013	TAMAYO CASTILLO ADOLFO BRITANICO	-107.08
T-0014	TEXTILES TEXSA S.A.	-8,848.47
T-0027	TELECHECK	-31.18
U-0002	UNICHEM S.A.	-279.73
V-0013	VASCONEZ GUALOTUYA MYRIAM	-452.63
V-0021	VILLEGAS RODRIGUEZ MARIA MAGDALENA	-1,538.18

	TOTALES:	-29,574.15

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 2015 us\$ 45.930,42

Los saldos se distribuyen en:

DESCRIPCION	Valor Indiv	2015
Sobregiros bancarios temporales		45,930.42
Banco Pichincha	29,451.27	
Banco Produbanco	16,479.15	
TOTAL	US \$	45,930.42

1.- Se registra provisionalmente al pasivo los saldos de sobregiros bancarios de Banco Pichincha us\$ 29.451,27 y de Produbanco us\$ 16.479,15 para efectos de presentación y cierre de Balance 2015. Estos saldos bancarios volverán al Activo como saldos iniciales el 01 de enero de 2016.

Anticipos de Clientes

Saldo al 31 de Diciembre 2015 us\$ 61.791,50

Ésta cuenta agrupa los saldos al 31 de Diciembre 2015 por concepto de Anticipos a compras de los siguientes Clientes:

Sr. Abraham Riofrío	us\$58.725,98
Empresa Gabriola Imports	204,80
Clientes menores varios	2.860,72

Total us\$ 61.791,50

Gastos de Personal por Pagar us\$ 6.017.72

El saldo está conformado de la siguiente forma:

DESCRIPCION	2015
Décimo Tercer sueldo por pagar	1,445.22
Décimo Cuarto sueldo por pagar	4,572.50
	6,017.72

Obligaciones Fiscales us\$ 7.421,23

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.

Otras cuentas por Pagar us\$ 9.479,34

El saldo está conformado de la siguiente forma:

Cuenta Varias Cuentas por Pagar us\$9.265,36 saldo adeudado al Sr. Philippe Esquerré por concepto de préstamo del 14 Octubre 2015.

Varias cuentas menores por Pagar us\$ 213,98

Obligaciones con el IESS

Saldo al 31 de diciembre 2015 = us\$ 17.729,52

El saldo se distribuye de la siguiente manera:

DESCRIPCION	2015
Aporte personal y Patronal IESS por pagar	11.502,55
Fondos de Reserva	2.157,62
Préstamos Quirografarios-Hipotecarios IESS	4.069,35
	<u>17.729,52</u>

DIVIDENDOS POR PAGAR

Saldo al 31 de Diciembre 2015 us\$ 63.941,84

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

Philippe Esquerré us\$ 7.008,39

Moana Melet us\$ 56.933,45

PASIVOS A LARGO PLAZO

Provisiones Sociales

Saldos al 31 de diciembre 2015 us\$ 185.032,43

El saldo de las provisiones al 31 de diciembre del 2015 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\$ 40.875,26

PATRIMONIO

CUENTA	Nota	2015
Capital Suscrito	1	182,795.00
Reservas Legal y Facultativa		15,186.34
Reserva por Valuación		122,327.40
Resultado Ejercicios Anteriores (Neto)		-42,294.57
Resultado del Ejercicio (Pérdida)	2	-21,892.02
Resultados acumulados Aplic. NIIF		-163,278.70
TOTAL PATRIMONIO		92,843.45

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 2015 arroja una pérdida por us\$ 21.892,02

Ingresos

Están compuestos por:

- 1) Ventas locales de productos y servicios textiles por un valor total de us\$ 601.496,54 (ver detalle de ventas mensual).
- 2) Exportaciones de productos textiles por un valor total de us\$ 19.171,77 (ver detalle de ventas mensual).

HILANA CIA. LTDA.

Año 2015

VENTAS

Mes	Ventas tarifa 12%	Exportaciones
Enero	37,454.38	
Febrero	55,455.13	8,120.00
Marzo	67,058.75	
Abril	41,632.35	
Mayo	66,174.73	
Junio	42,020.51	
Julio	43,849.18	5,909.85
Agosto	48,449.58	
Septiembre	46,685.55	3,784.00
Octubre	49,404.40	1,357.92
Noviembre	43,821.86	
Diciembre	59,490.12	
Totales	601,496.54	19,171.77

Egresos "Costos y Gastos"

Los costos y gastos de HILANA CIA LTDA durante el año 2015 se distribuyen de la siguiente forma:

COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS **180934.10**

COSTOS

HILATURA 103915.38

TEJEDURIA 75961.67

ACABADO 27224.67

CONFECCION 43579.14

TOTAL COSTOS **250680.86**

TOTAL GASTOS

VENTAS 62970.78

ADMINISTRACION 145801.19

FINANCIEROS 799.19

OTROS GASTOS 5121.12

TOTAL GASTOS **214692.28**

TOTAL COSTOS Y GASTOS AÑO 2015 **646307.24**

Pérdida del Ejercicio

La Pérdida del Ejercicio 2015 asciende a un valor de us\$ 21.892,02 el cual se puede verificar con el Balance General.

Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre de 2015 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 Ávila Medina
Contador