

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS ECUADORIANHATS CIA. LTDA.

### **Nota 1 – Entidad reportante**

ECUADORIANHATS Cía. Ltda. fue constituida el 19 de agosto de 2010, constando su creación en el respectivo expediente de la Superintendencia de Compañías .

La Compañía tiene por objeto social la venta de sombreros de paja toquilla, enfocándose principalmente en su comercialización fuera del país.

Adicionalmente, la Compañía realiza el terminado de los sombreros tomando como base las campanas de paja toquilla y convirtiendo a cada sombrero en un modelo exclusivo de acuerdo a las especificaciones de nuestros clientes.

La Misión que se persigue es mantener el arte del tejido del sombrero ecuatoriano a través de ofertar productos de la más alta calidad, en los cuales la innovación constante y la atención a cada detalle nos permitan obtener precios justos para los tejedores y todos los involucrados en la cadena de producción .

Y está enfocada en ser el referente nacional e internacional para los sombreros ecuatorianos de paja toquilla por calidad, diseños, innovación y precios justos .

El domicilio principal se encuentra en la ciudad de Cuenca en el sector del Parque Industrial.

### **Nota 2 – Base de presentación de los estados financieros**

Las compañías ha preparado los estados financieros individuales los mismos que son aprobados por la Asamblea General de Socios y son los que sirven de base para distribución de dividendos.

Los estados financieros se preparan de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados y en aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera .

### **Nota 3 – Principales políticas y prácticas contables**

Para la preparación de sus estados financieros consolidados se han tenido en cuenta principios de contabilidad generalmente aceptados y estos son :

## **Provisión para cuentas por cobrar**

La provisión para deudores de dudoso recaudo se revisa y actualiza cada año con base en el análisis de edades de saldos y evaluaciones de la cobrabilidad de las cuentas individuales efectuado por la Administración. Periódicamente se cargan a la provisión las sumas que son consideradas incobrables.

## **Inventarios**

Los inventarios se contabilizan al costo y al cierre del ejercicio son recalculados a su valor de mercado en caso de que este sea menor.

El costo se determina con base en el método de costo promedio. Al cierre de cada ejercicio, se revisa y actualiza el análisis de obsolescencia del inventario y se realiza la correspondiente provisión.

## **Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo, que incluye los gastos incurridos para su adquisición hasta que se encuentren en condiciones de utilización.

La depreciación se calcula por el método de línea recta con base en la vida útil probable de los activos, así: entre 20 y 40 años para las construcciones y edificaciones, plantas y redes; entre 3 y 10 años para maquinaria, equipo industrial y equipo de oficina; entre 5 y 10 años para flota y equipo de transporte, equipo de computación y comunicación.

Las reparaciones y el mantenimiento de los activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

## **Registro de de ingresos, costos y gastos**

Los ingresos provenientes de ventas se reconocen cuando el producto es despachado y los provenientes de servicios cuando éstos son prestados; el ingreso por dividendos se reconoce en el momento en que es decretado.

Todos los ingresos, costos y gastos se registran con base en el sistema de causación.

## **Estados de flujos de efectivo**

Los estados de flujos de efectivo fueron preparados usando el método directo, el cual incluye la conciliación de la utilidad neta del año con el efectivo neto provisto por las actividades operacionales.

## **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Se considera como efectivo y equivalentes de efectivo el dinero en caja y bancos, depósitos de ahorro y todas las inversiones de alta liquidez.

#### **M a t e r i a l i d a d e n l a p r e p a r a c i ó n d e l o s e s t a d o s f i n a n c i e r o s**

La preparación de los estados financieros en lo referente al reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hacen de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

#### **N o t a 4 – I n f o r m a c i ó n E j e r c i c i o 2 0 1 1**

Conforme a lo exigido por la Superintendencia de Compañías, la información contenida en el ejercicio 2011 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2012 y no constituye por sí misma los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2011, por cuanto este ejercicio fiscal se presentó bajo Normas NEC.

#### **N o t a 5 – P e r i o d o C o n t a b l e**

El periodo contable informado en los presentes estados es el siguiente: Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

#### **N o t a 6 – E f e c t i v o y E q u i v a l e n t e s a l E f e c t i v o**

Esta cuenta se compone de

Caja General 13.24

Banco del Austro 5904.60

**T O T A L : 5917.84**

#### **N o t a 5 – C u e n t a s p o r C o b r a r C l i e n t e s**

Al 31 de diciembre las cuentas por cobrar comprendían lo siguiente:

#	Cliente	Debe	Haber	Saldo	Tipo
1	CHAPEAU Tiendas / AGENCIA ARANDA MALAGA	37,512.00	34,413.00	3,099.00	EXT
1	M AXDRIVE S.A.	33.60		33.60	EXT
2	EL FINO HAT Corp / ORLANDO PALACIOS	20,194.35	18,762.00	1,432.35	EXT
3	RESISITOL HATS S.L.	2,559.60	2,520.00	39.60	EXT
4	URGILES FABIAN	166.98		166.98	EXT
5	M ICHAE L T R E N T I N C / W A L T E R P I P E R	24,255.41	20,600.83	3,654.58	EXT

6	YONG J. JI	18,189.90	18,009.90	180.00	EXT
		<b>102,911.84</b>	<b>94,305.73</b>	<b>8,606.11</b>	
12	PROPRAXIS S.A.	3,045.28	2,800.00	245.28	NAC
		<b>3,045.28</b>	<b>2,800.00</b>	<b>245.28</b>	
<b>Total</b>		<b>105,957.12</b>	<b>97,105.73</b>	<b>8,851.39</b>	

## Nota 6 – Anticipos de Clientes

El saldo de Anticipos al 31 de diciembre incluye lo siguiente:

### ANTICIPOS POR PAGAR

Fecha de Corte: 31/12/2012

Moneda: USD

#	Codigo	Cliente	Debe	Haber	Saldo	Tipo
1	O.HUNTER	OSKA TRUFFAUX	19,692.60	27,830.00	-8,137.40	EXT
2	QUIJO	QUIROZ JOSE	4,640.45	4,757.50	-117.05	EXT
3	SCHFRI	FRIEDRICH W. SCHNEIDER GmbH & Co. KG	83,833.25	85,155.25	-1,322.00	EXT
4	TOWA	TOWA PANAMA MFG. CO. LTDA.	7,604.04	8,342.04	-738.00	EXT
<b>Total</b>			<b>115,770.34</b>	<b>126,084.79</b>	<b>10,314.45</b>	

## Nota 7 – Cuentas por Pagar

Cuentas por Pagar a Proveedor

Fecha de Corte: 31/12/2012

Moneda: USD

#	Codigo	Proveedor	Debe	Haber	Saldo	Tipo
1	ADAP	ADAPAUSTRO S.A.	1,351.10	3,925.70	-2,574.60	NACIONAL
2	AIGMET	AIG METROPOLITANA S.A. EMPRESA PUBLICA CORREOS DEL ECUADOR	35.48	155.30	-119.82	NACIONAL
3	COECUA	CDEP	4,354.40	4,691.98	-337.58	NACIONAL
4	COMAD	CORDERO MARIA DOLORES	250.00	500.00	-250.00	NACIONAL
5	DHL	DHL EXPRESS ECUADOR S.A.	3,031.88	3,081.42	-49.54	NACIONAL
6	SEÑALX	SEÑALX CIA. LTDA.	27,583.53	28,644.07	-1,060.54	NACIONAL
7	SOJU	SOLANO JARAMILLO JUAN CARLOS	80.16	292.26	-212.10	NACIONAL
8	LOLU	LOPEZ LUCIANO	9.46	81.46	-72.00	NACIONAL
9	MEBL	MENDOZA ZUÑIGA BLANCA ROSARIO	55,714.84	56,438.93	-724.09	NACIONAL
10	ORJU	ORDOÑEZ JULIA	20,463.25	20,480.04	-16.79	NACIONAL
11	PARO	PACHAR ROSA		109.00	-109.00	NACIONAL
12	QUMA	QUINDE YUNGA MARIA ROSA	1,877.00	2,559.48	-682.48	NACIONAL
13	REHI	REINOSO HILDA	725.97	729.41	-3.44	NACIONAL
14	ROJOS	ROBLES JOSEFINA	24.46	148.95	-124.49	NACIONAL
15	ZUNA	ZUÑIGA NAPOLEON	14,653.72	14,767.36	-113.64	NACIONAL
<b>Subtotal</b>			<b>93,468.70</b>	<b>95,314.63</b>	<b>-6450.11</b>	
16	BAHNER	BAHNER MASCHINENHANDELS GMBH	7,159.62	12,211.00	-5,051.38	EXT
<b>Subtotal</b>			<b>7,159.62</b>	<b>12,211.00</b>	<b>-5051.38</b>	
<b>Total</b>			<b>100,628.32</b>	<b>107,525.63</b>	<b>-11,501.49</b>	

## Nota 8 – Anticipos a Proveedores

### Anticipos de Proveedor

Fecha de Corte: 31/12/2012

Moneda: USD

#	Codigo	Proveedor	Debe	Haber	Saldo
1	FESE	FERNANDEZ OCHOA SEGUNDO ANTONIO	1,509.91	1,500.44	9.47
2	LUCA	LUCERO CORAIZACA CARLOS ALBERTO	877.08	749.29	127.79
3	MEMI	MEJIA MEJIA MIGUEL VENSESLAU	872.00	672.00	200.00
4	LUGA	LUCAS MERO GABRIEL ALBERTO	835.00		835.00
5	BALDI	BALLERINI DINO	27,317.24	19,513.57	7,803.67
6	MADR	MASSIMO DE LA ROCCA	7,549.14		7,549.14
<b>Total</b>			<b>38,960.37</b>	<b>22,435.30</b>	<b>16,525.07</b>

## Nota 9 - Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras al 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

BCOAUS	BANCO DEL AUSTRO	4,867.73	25,000.00	-20,132.27
<b>Subtotal</b>		<b>4,867.73</b>	<b>25,000.00</b>	<b>-20,132.27</b>

## APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios.