

HILANA CIA.LTDA.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
EJERCICIO ECONOMICO 2018



Audidores Independientes

HILANA CÍA.LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

CONTENIDO:

PARTE I ESTADOS FINANCIEROS

- Informe de los Auditores Independientes.
- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultados Integral.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.
- Estado de Flujo de Efectivo Directo.
- Notas a los Estados Financieros.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS SOCIOS DE HILANA CIA. LTDA.

OPINIÓN

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de HILANA CIA. LTDA., los cuales comprenden: el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018, y los estados conexos de resultado Integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes que pudieron haber sido determinados como necesarios, si no hubiera existido las limitaciones que se menciona en la nota Núm. 12 "Obligaciones Con La Administración Tributaria", Núm. 13 "Obligaciones con el IESS y Laborales" y Núm. 15 "Obligaciones a Largo Plazo" los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de HILANA CIA LTDA., al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los resultados de la evaluación del sistema de control Interno del ejercicio económico 2018, determinan que existen debilidades de control, el mismo que se dio a conocer a la administración a través del respectivo informe.

Con relación al cumplimiento de las obligaciones tributarias, opinamos que la compañía durante el ejercicio económico 2018 cumplió parcialmente con las disposiciones contenidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

En nuestra opinión HILANA CIA.LTDA., cumplió con las obligaciones establecidas por Ley.

FUNDAMENTOS DE LA OPINIÓN

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con las disposiciones del código de Ética para Contadores públicos emitidos por el consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Como se explica en la Nota 12 "Obligaciones con la Administración Tributaria", la empresa tiene en sus registros contables el monto adeudado de \$30.895.38 que corresponde a los impuestos por pagar desde el mes de Junio del 2018 a Diciembre del mismo año, en estos valores no se consideró los intereses y multas correspondientes.

Como se explica en la Nota 13 "Obligaciones con el IESS y Laborales" al 31 de diciembre del 2018 la empresa registra un saldo de \$28.215.28 que corresponde a las aportaciones y valores pendientes de pago al IESS desde el mes de Octubre a Diciembre del 2018, en este valor no se consideró los intereses correspondientes, además no se registró el valor de la jubilación del Socio Sr. Philippe Esquerre.

Como se explica en la Nota 15 "Obligaciones a Largo Plazo" al 31 de diciembre del 2018 la empresa registra un saldo de \$157.305.34 que corresponde a las provisiones de jubilación y desahucio, valores que no están acorde con las estimaciones realizadas por el actuario contratado para el periodo 2018. La estimación actuarial es de \$264.470.24 por lo que existe una diferencia de \$107.164.90

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros consolidados libres de errores importantes o materiales.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con su funcionamiento, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de gobierno son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Nuestros objetivos es obtener una seguridad razonable acerca de los estados financieros en su conjunto, estén libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas

internacionales de auditoria (NIA) siempre detecte errores materiales cuando existan. Los errores pueden surgir por fraude o error y se consideran significativos si, individualmente o en conjunto pueden preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios, tomen sobre la base de los estados financieros.

Como parte de nuestra Auditoria de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria (NIA) aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoria. También:

Identificamos y evaluamos los riesgos significativos en los estados financieros debido a error, diseñamos y desarrollamos procedimientos de auditoria en respuesta a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoria que es suficiente y aprobado para proveer una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar errores significativos debido a fraude es mayor que en el caso de errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, representaciones erróneas o la evasión del control interno.

Obtuvimos un entendimiento del Control Interno relevante para la auditoria en orden a diseñar procedimientos de auditoria adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del Control Interno de la Compañía.

Evaluamos lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones, así como las revelaciones elaboradas por la administración.

Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoria obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe auditoria de revelaciones relacionadas en los estados financieros, si tales revelaciones son suficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoria. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación en conjunto, la estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones y los hechos subyacentes de una manera tal que logran una presentación razonable.

Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoria respecto de la información financiera de las entidades o actividades comerciales dentro del grupo para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y

ejecución de la auditoria de la entidad. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoria.

Nos comunicaremos con los encargados del gobierno en relación con, entre otros temas, el alcance y el momento de la realización de la auditoria y cuando sea aplicable, los hallazgos significativos identificados, incluyendo las deficiencias en Control Interno que identificamos durante nuestra auditoria.

Quito, 31 de mayo del 2019

Atentamente,

SOLNOPRO S.A.
RUC 1791411568001

SOLNOPRO S.A.
Auditores Independientes
SC-RNAE-352



C.P.A. DR. WILLIAM VILLACIS V.
Lic. Prof. 20.266
Socio Responsable

HILANA C.L.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 - 2017

En dólares de los Estados Unidos de América

	Notas	2018	2017
ACTIVO			
Efectivo Caja Bancos	3	2,223	1,993
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	74,794	76,656
Activos por Impuestos corrientes	5	4,741	11,013
Inventarios	6	177,829	286,725
Otros Activos	7	1,478	3,344
Total Activo Corriente		261,066	379,732
Activo no Corriente			
Propiedad Mobiliario y Equipos	8	171,474	175,117
Activo por Cargos Diferido	9	5,000	4,056
Total Activo No Corriente		176,474	179,173
TOTAL ACTIVOS		437,540	558,905
PASIVO			
CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	10	115,039	145,801
Obligaciones Financieras	11	79,159	74,434
Obligaciones tributarias	12	30,895	27,223
Obligaciones patronales y beneficios empleados	13	28,215	30,370
Obligaciones Accionistas	14	21,760	46,061
Total pasivo corriente		275,069	323,889
NO CORRIENTE			
Obligaciones Financieras			
Provision Jubilación y Desahucio	15	157,305	178,531
TOTAL PASIVO		432,374	502,420
PATRIMONIO			
	16		
Capital Social		182,795	182,795
Aportes Futura Capitalización		20,000	
Reservas Legal y Facultativa		137,514	137,514
Resultados acumulados		-100,546	-115,159
Resultados Acumulados adopción Niff		-163,279	-163,279
Resultados presente ejercicio		-71,319	14,614
TOTAL PATRIMONIO		5,166	56,484
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		437,540	558,905

Las notas que se anexan son parte integrante de los Estados Financieros


Gerente


Contador

HILANA C.L.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 - 2017

En dólares de los Estados Unidos de America

	Notas	2018	2017
INGRESOS			
Ventas	17	634,359	695,186
Menos Costo de Ventas (gastos operación)	18	<u>-483,449</u>	<u>-428,224</u>
Utilidad Bruta en Ventas		150,911	266,962
GASTOS			
Menos Gastos de Ventas	18	-69,495	-66,116
Menos Gastos de Administracion	18	-144,593	-170,379
Utilidad Operacional		-63,178	30,467
Menos gastos no operacionales	18	-7,262	-7,621
Menos Gastos Financieros	18	<u>-879</u>	<u>-843</u>
Resultado del Ejercicio	19	<u>-71,319</u>	<u>22,003</u>

Las notas que se anexan son parte integrante de los Estados Financieros



Gerente




Contador

HILANA C.L.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 - 2017


En dólares de los Estados Unidos de América:

Notas	Capital Social	Aportes Futura Capitalización	Reserva Legal & Facultativa	Resultados Acumulado	Resultados			Total
					Acumulado por Aplicación Primera Vez Niif	Resultado del Ejercicio	Otros Resultados Integrales	
Saldo final 31-12-2016	182,795.00	-	137,513.74	(48,973.59)	(163,278.70)	(67,755.88)	-	40,300.57
Mas incrementos				(66,185.66)				(66,185.66)
Menos decrementos						67,755.88		67,755.88
Utilidad ejercicio 2017						14,613.70		14,613.70
Saldo final 31-12-2017	182,795.00	-	137,513.74	(115,159.25)	(163,278.70)	14,613.70	-	56,484.49
Mas incremento		20,000.00						20,000.00
Menos decrementos				14,613.70		(14,613.70)		-
Utilidad ejercicio 2018						(71,318.53)		(71,318.53)
Saldo final 31-12-2018	182,795.00	20,000.00	137,513.74	(100,545.55)	(163,278.70)	(71,318.53)	-	5,165.96

Las notas que se anexan son parte integrante de los Estados financieros



Gerente



Contador

HILANA C.L.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

En dólares de los Estados Unidos de América

	2018	2017
Flujo de efectivo de las actividades operacionales		
Utilidad neta del año	-71,319	22,006
Mas (menos) - cargos (creditos) a resultados que no representan movimientos de efectivo		
Depreciación	3,643	4,602
Amortizaciones	-527	-571
Provisiones	3,727	0
	-64,476	26,037
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por Cobrar comerciales a entidades relacionadas	1,585	-33,796
Otras cuentas por cobrar	176	-5,308
Anticipo a proveedores	-146	-600
Inventarios	108,896	-32,603
Otros Activos	8,410	-1,387
Cuentas por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar	-60,888	-28,630
Beneficios a empleados	-2,155	18,859
Anticipo a clientes	5,154	41,168
Otras Cuentas por pagar	3,673	16,558
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	230	299
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adiciones de otros activos	0	0
variaciones de propiedad, planta y equipo	0	0
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	0	0
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Obligaciones Bancarias	0	0
Obligaciones con terceros	0	0
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	0	0
(Disminución neta) incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	230	299
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	1,993	1,694
Saldo efectivo al final del año	2,223	1,993

Las notas que se anexan son parte integrante de los Estados Financieros


Gerente


Contador

HILANA C.L.

**Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018**

(Expresado en dólares americanos)

1.- IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA

HILANA C.L., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, creada mediante Escritura de Constitución, otorgada por el Dr. Jorge Campos Delgado Notario Público (Notaria Decima Novena del Cantón Quito), el 7 de septiembre del 1984, e inscrita en el Registro Mercantil de Quito el 27 de septiembre del mismo año. El 24 de Julio de 1990 cambia su nombre inicial "Lanera Merino C. Ltda." por el nombre actual de "Hilana C.L."

La compañía, de acuerdo con su constitución tiene como objeto social las siguientes actividades:

- ✓ Fabricación, Comercialización de productos y artículos textiles en general
- ✓ Compra venta, la importación y exportación de insumos, servicios y cualquier actividad relacionada con la industria textil.

La compañía tiene su domicilio principal en la ciudad de Quito Av. Seis de Diciembre N23-10 y Veintimilla.

• Principales Principios y/o Criterios Contables Aplicados

Las políticas contables se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía con el propósito de determinar la valuación y presentación de las cuentas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos se basaron en la mejor utilización de la información disponible de ese momento.

Las políticas más importantes son las siguientes:

2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

En cumplimiento a la Resolución emitido por La Superintendencia de Compañías No 08G.DSC 010 del 20 de noviembre del 2008 publicada en el Registro Oficial No 498 de 31 de diciembre del 2008, 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)).

Bases de preparación de los estados financieros

Los estados financieros son preparados en base al valor razonable para los activos y pasivos financieros. Los otros activos y pasivos financieros y los activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

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 en: 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 fondos fijos debidamente segregados que pueden utilizarse en forma inmediata.

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

Depreciaciones

La depreciación se registra en resultados del periodo, en base al método de línea recta, en función de los años de vida estimada aplicando los siguientes porcentajes anuales:

Construcciones y edificaciones	5%
Maquinaria y Equipo	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipo de computación	33%

Pasivos Financieros. - Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

Cuentas por Pagar, Obligaciones SRI-IESS y Empleados y Otros Pasivos Corto Plazo.

Periodo Cubierto

Los estados financieros auditados corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2018.

Cuentas por Cobrar Comerciales

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la venta de productos en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Se reconocen en su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta en 90 días, menos la provisión por deterioro correspondiente.

Propiedades Planta y Equipos

Al 31 de diciembre de 2018, las Propiedades y Equipos se registran al costo de adquisición, más los ajustes de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y los efectuados de conformidad con las disposiciones legales las depreciaciones han sido determinadas en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada y de acuerdo con los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento

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

Provisión Beneficios Sociales

La compañía ha provisionado parcialmente los Beneficios Sociales que por ley les corresponden a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código del Trabajo.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

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

Los ingresos por servicios son reconocidos como tales, basado en el progreso de los servicios 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.

Aspectos Tributarios

La empresa en el año 2018 ha cumplido parcialmente con 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 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 C. L. es una compañía que empieza sus actividades desde el mes de septiembre del 1984, por el movimiento económico de sus operaciones en el periodo 2018 y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo con su constitución se considera como una empresa en Marcha. La empresa ha generado durante el ejercicio económico auditado ventas, gastos, costos, nomina, activos y pasivos.

3.- CAJA BANCOS

El saldo está estructurado de la siguiente forma:

	2017	2018
Caja General	343.16	572.34
Caja Chica Fabrica	1.000.00	1.000.00
Fondo Ventas Ambulantes	300.00	300.00
Caja Ventas Cambios	20.00	20.00
Caja Chica Almacén Quito	300.00	300.00
Banco Austro	30.02	30.38
Total Caja y Bancos	1.993.18	2.222.72

Todas las cuentas bancarias se encuentran conciliadas adecuadamente.

4.- CUENTAS POR COBRAR (CLIENTES)

	2017	2018
CUENTAS Y DOC. POR COBRAR	76.656.21	74.794.49

La composición de las cuentas por cobrar se detalla a continuación:

Cuentas	2018	
CLIENTES CREDITO	66.734.10	(A)
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	66.01	
ANTICIPO PROVEEDORES LOCALES	745.78	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8.087.00	(B)
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-838.40	(C)
Suman	74.794.49	

(A) Los valores de Clientes Crédito corresponden a:

Clientes	Monto	%	
Solram	9.082.71	13.61	(1)
Textilana S.A.	4.367.87	6.54	
Diaz Caluqui Ruth	3.620.00	5.42	
Yamuca Ontaneda	2.497.50	3.74	
Textielites Cia. Ltda.	2.378.58	3.57	
Zurita Sancho Christian	2.312.00	3.47	
Sandoval Rosero Maria	2.242.99	3.37	
Corporacion Favorita C.A.	2.074.46	3.11	
Varios Clientes	38.157.99	57.17	
Total	66.734.10	100.00	

(1) Empresa Relacionada.

Los valores de la cartera de empleados se recuperan vía rol de pagos.

(B) Incluye una cuenta relacionada de la empresa Solram con un monto de \$6.387.00 de periodos anteriores.

(C) La provisión de cuentas por cobrar es de \$838.40 al 31 de diciembre del 2018, esta provisión no considera valores de la cartera con antigüedad mayor a 365 días.

	Cartera
Cartera con mora más de 365 días	14,808.81
Cartera con mora de 0 a 365 días	22,871.34
Cartera Vigente	29,053.95
Grand Total	66,734.10

5.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

	2017	2018
IMPUESTOS ANTICIPADOS		
RETENCIONES EN LA FUENTE	5,478.49	4,180.30
ANTICIPO IMP RENTA	610.80	561.02
CREDITO IMPUESTO A LA RENTA DEL EJER	4,923.60	0.00
Saldos al 31 de diciembre	11,012.89	4,741.32

Corresponde a las retenciones efectuadas, valores que se encuentran a favor de la empresa y se cruzara con los valores del impuesto a la renta generado en el periodo.

6.-INVENTARIOS

	2017	2018
INVENTARIOS	286.725.24	177.829.31

Composición:

Inventarios	2,017	2,018
Materia Prima	57,561.68	57,330.26
Productos en Proceso	16,507.47	14,377.56
Producto Terminado Planta	147,686.60	67,152.93
Producto Terminado Almacén	56,976.61	28,280.65
Suministros	5,830.20	4,924.73
Productos Químicos	102.40	-
Material Empaque	1,095.63	5,359.58
Desperdicios	964.65	403.60
Total Inventarios	286,725.24	177,829.31

La mercadería tiene rotación por lo que la empresa no realiza provisiones por deterioro de inventarios por obsolescencia.

Auditoría participó de la constatación física de inventarios en el cierre del periodo.

Al 31 de diciembre del 2018 no existen gravámenes sobre los inventarios.

7.- OTROS ACTIVOS

	2017	2018
Saldos al 31 de diciembre	3.344.04	1.478.24

Corresponde a la contratación de las pólizas de seguros que tiene la empresa con coberturas de robos, incendio y rotura de maquinaria.

8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

	2017	2018
Saldos Netos al 31 de diciembre	175.117.40	171.474.27

Descripción del activo fijo:

	Costo Histórico	Depr./Amortización Acumulada	Activo Neto
Activo Tangible			
Terrenos	26.528.69		26.528.69
Terreno revalorización	122.327.40		122.327.40
Edificios	29.344.36	-28.757.47	586.89
Maquinaria y Equipo	468.961.19	-447.159.77	21.801.42
Muebles y Enseres	4.274.99	-4.187.95	87.04
Equipo de Oficina	1.040.46	-1.019.68	20.78
Equipo de Computación	6.099.58	-5.977.53	122.05
Total	658.576.67	-487.102.40	171.474.27

Movimientos del Activo en el periodo:

	Saldo de Activos al 31 de Diciembre del 2017	Adiciones	Bajas	Saldo de Activos al 31 de Diciembre del 2018
Terrenos	26,528.69			26,528.69
Terreno revalorización	122,327.40			122,327.40
Edificios	29,344.36			29,344.36
Maquinaria y Equipo	468,961.19			468,961.19
Muebles y Enseres	4,274.99			4,274.99
Equipo de Oficina	1,040.46			1,040.46
Equipo de Computación	6,099.58			6,099.58
Total	658,576.67	-	-	658,576.67

No existió movimientos de activos fijos en el periodo 2018.

9.- ACTIVO CARGOS DIFERIDOS.

	2017	2018
Saldos al 31 de diciembre	4.055.90	5.000.00

Valores que se registran por repuestos para el mantenimiento de la maquinaria que se van devengando en el momento de su utilización.

10. - CUENTAS y DOCUMENTOS POR PAGAR

	2017	2018
Saldo al 31 de diciembre	145.801.25	115.038.98

Su composición:

	2017	2018	Nota
Proveedores	22.358.68	23.952.12	1
Anticipo Clientes	41.167.69	46.321.67	2
Otras Cuentas por pagar	82.274.88	44.765.19	3
Suman	145.801.25	115.038.98	

- 1) La cuenta proveedores está concentrada en un 54.05% corresponde a la facturación del periodo 2018 de las empresas: Textilana, Interfibra y Hiltexpoy S.A.
- 2) El principal anticipo recibido es del Sr. Abraham Riofrio con un monto de \$41.041.39 que corresponde al 88.60% de los anticipos recibidos.
- 3) Los \$44.765.19 corresponde a préstamos realizados por el socio Sr. Philippe Esquerre.

11.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	2017	2018
Saldos al 31 de diciembre	74.434.03	79.159.15

Valor por sobregiro ocasional de las cuentas corrientes de la empresa.

12.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.

	2017	2018
Saldos al 31 de diciembre	27.222.68	30.895.38

Corresponde a las obligaciones generadas en el periodo que se encuentran pendientes de pago a la fecha de cierre de este informe. (Desde Junio a diciembre). No se considera los valores de intereses y multas correspondientes.

A continuación, se detalla la conciliación tributaria del periodo:

	2018
Perdida al 31 diciembre 2018	-71.318.53
Mas	
Gastos no deducibles	62.082.71
Menos	
15% trabajadores	0.00
Base Imponible	0.00
Impuesto Causado	0.00
Anticipo declarado	5.478.52
Impuesto Renta mayor	5.478.52
Menos:	
Anticipos Impto. Renta	0.00
Retenciones en la Fuente	-4.180.18
Cr. Tributario Impto. Salida de Divisas	0.00
Impuesto a la renta por pagar	1.298.34

13.- OBLIGACIONES CON EL IESS Y LABORALES

		2017	2018
Iess por pagar	1	18.078.08	22.670.41
Beneficios a empleados por pagar		12.291.75	5.544.87
Total, Obligaciones Laborales		30.369.83	28.215.28

- 1) Valores que incluyen las aportaciones desde el mes de octubre, noviembre y diciembre no canceladas hasta el cierre de la auditoría, tampoco se registró los intereses correspondientes y la Jubilación del Sr. Philippe Esquerre.

14.- DIVIDENDOS POR PAGAR

	2017	2018	
Esquerre Philippe	6.321.98	4.814.62	(1)
Melet Moana	39.739.44	16.945.64	(1)
Suman	46.061.42	21.760.26	

Dividendos pendientes de pago a los socios.

(1) Cuentas relacionadas.

15.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

PROVISIONES

	2017	2018
Saldos al 31 de diciembre	178.531.16	157.305.34

Se distribuyen en:

	2017	2018
PROVISIONES PATRONALES		
Jubilación Patronal	141.657.17	134.636.69
Desahucio	36.873.99	22.668.65
SUMAN	178.531.16	157.305.34

Los valores determinados por estudio actuarial realizado por la empresa Actuarial Consultores Cía. Ltda., para el periodo 2018, no concuerdan con los valores de los saldos de las cuentas Jubilación Patronal y Desahucio.

Diferencias:

Cuenta	Estudio Actuarial	Registro Contable	Diferencia no registrada Contablemente
Jubilación Patronal	217.108.94	134.636.69	82.472.25
Desahucio	47.361.30	22.668.65	24.692.65
Total no Registrado			107.164.90

16.- PATRIMONIO

	2017	2018	Ref.
Capital Social	182.795.00	182.795.00	1
Aportes Futura Capitalización		20.000.00	2
Reservas	137.513.74	137.513.74	3
Utilidad Años Anteriores	-115.159.25	-100.545.55	4
Resultados Aplicación Niff Primera vez	-163.278.70	-163.278.70	5
Resultados del Ejercicio	14.613.70	-71.318.53	6
SUMAN	56.484.49	5.165.96	

- 1) Capital suscrito y pagado.
- 2) En el periodo 2018 se registró un aporte a futuras capitalizaciones por los siguientes montos:

- Esquerre Philippe \$ 11.685.20
- Melet Moana \$ 8.314.80

- 3) Constituyen las siguientes reservas:

- a. Reserva Legal \$ 14.650.43
- b. Reserva Facultativa \$ 535.91
- c. Reserva por Valuación \$122.327.40

- 4) Valor de pérdidas acumuladas de periodos anteriores.
- 5) Resultado de la aplicación de la Niff's por primera vez.
- 6) Corresponde al resultado del periodo, perdida amortizable para los siguientes periodos.

17.- INGRESOS

	2017	2018
Saldos al 31 de diciembre	695.185.75	634.359.30

Facturación efectuada en el periodo 2018 en los puntos de ventas de la empresa.

18.- COSTOS Y GASTOS

	2017	2018
Saldos al 31 de diciembre	673.182.98	705.677.83

Los costos y gastos se distribuyen en:

Descripción	2018	
Costos de Ventas	483,448.55	1
Gastos de Venta	69,495.14	2
Gastos de Administración	144,593.45	3
Gastos Financieros	879.05	
Otros Gastos No Operacionales	7,261.64	
Total Costos y Gastos	705,677.83	

- 1) Costos de producción de hilos, telas, cobijas y las confecciones realizadas en la planta de Hilana.
- 2) Incluye los rubros de publicidad en medios de comunicación, gastos promocionales (gastos de promoción y gastos con terceros), gasto personal de ventas (sueldos y remuneraciones, beneficios sociales, otros beneficios personales y gastos de gestión).
- 3) Los principales Gastos de Administración identificados son los siguientes:

Sueldos y remuneraciones, beneficios sociales, otros beneficios personales, servicios básicos y comunicación, servicios con terceros, mantenimiento, suministros y materiales, gastos de viaje nacionales e internacionales, arriendos y condominios, suscripciones y revistas, depreciaciones y amortizaciones y gastos IVA - incobrables.
Incluyen gastos relacionados por un monto de \$30.641.76

19.- PERDIDA DEL EJERCICIO

La pérdida del ejercicio asciende a \$71.318.53. El valor del impuesto a la renta generado corresponde al anticipo del impuesto a la renta \$5.478.52.

20.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

Existe transacciones con partes relacionadas como se detalla a continuación:

Orden	Concepto	Nombre	Monto	Observaciones
Activo	Cuentas x Cobrar	SOLRAM (Facturación)	9,082.71	Socios Esquerre Philippe y Melet Moana
		SOLRAM (Prestamos efectuados)	6,387.00	Socios Esquerre Philippe y Melet Moana
		Total Cuentas de Activo	15,469.71	
Pasivo	Otras Cuentas por pagar	Esquerre Philippe	44,765.19	Socio
		Esquerre Philippe	4,614.62	Socio
		Melet Moana	16,945.64	Socio
		Total Cuentas de Ingreso	66,525.45	
Gasto	Roles de Pagos Servicios prestados	Melet Moana	21,600.00	Socio
		Esquerre Melet Michael	4,721.76	Hijo Socio
		Esquerre Philippe	4,320.00	Socio
		Total Gastos Relacionados	30,641.76	


21.- HECHO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de nuestro informe, 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.

Quito, 31 de mayo del 2019

SOLNOPRO S.A.
RUC 1791411560001

SOLNOPRO S. A.
Auditores Independientes
SC-RNAE-352


C.P.A. DR. WILLIAM VILLACIS V.
Lic. Prof. 20.266
Socio Responsable



Audíores Independientes