

Notas a los Estados Financieros de HILANA CIA. LTDA.
Al 31 de Diciembre de 2017 (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 2017.

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 2017, 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 2017, 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	2016	2017
Banco del Austro	30.02	30.02
Cajas		
Caja General - Caja Chica	1,664.35	1,963.16
	1,694.37	1,993.18

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 2017 de **us\$ 68.319,47** y se componen de la siguiente forma:

CUENTA	NOMBRE	SALDO DE
0400443081	BURGOS REASCOS JOSE ERASMO	37.17
0401176730	ENRIQUEZ MEDISIS BAYARDO	99.98
0401245246001	TERAN MALDONADO ROSA ELENA	165.00
0401323852	TIRIRA GUANCHA BOLIVAR ALEX	1,040.00
0401623251	SANTILLAN WILLIAN ROBERTO	200.00
0401647755001	CAHUASQUI DIANA CRISTINA	700.00
0500129051	DELGADO GENOVEVA	26.11
0500178553	CHUQUILLA ENRIQUE	140.00
0501159701001	LEMA GALLO MARIA ESMERALDA	180.00
0501973424001	VILLACIS TIAGUARO BERTHA CECILIA	70.00
0503166878001	MORALES VELASQUEZ BLANCA LUSITA	80.00
0600030472	RIVERA FRANCISCO	605.00
0603259052001	BECERRA HIDALGO GLADYS PATRICIA	860.01
0604046144001	LOPEZ LOPEZ VILMA OLIMPIA	187.50
0604772996001	CAGUANA AGUAYZA MARIA AUGUSTA	693.75
0701579658001	ELIZALDE SANCHEZ ELVIA	63.03
1000790020001	TABANGO GUERRA MERCEDES	53.50
1001023447	MORALES GUAMAN ROSA ELENA	105.00
1001231271	MORALES ALBERTO	1,016.44
1001480043001	YACELGA CHIZA LUZ MARIA	200.00
1002111290001	MORALES CONEJO MARIA CECILIA	240.00
1002615951001	CHICAIZA JENNY MARGOTH	600.00
1002932588	RUIZ CECILIA	400.00
1003261009001	CACHIMUEL MORETA VIVIANA MARISOL	89.99
1003261409001	CACHIMUEL MORETA VIVIANA MARISOL	179.99
1003267968001	CORDOVA PINEDA MARIA CRISTINA	669.99
1090106062001	ZULETA Y TURISMO ZUTURISMO CIA TDA	14.86
1103588297001	COLLAGUAZO PITIZACA MARCELA CECILIA	280.00
1704880481	ARROBA RAFAEL	288.00
1707822316	COLLAGUAZO EFRAIN	150.00
1709242877001	BERRONES GALARZA YOLANDA AMERICA	378.56
1711056091001	BONIFAZ MARCO ARTURO	110.00
1712770922001	LOPEZ ASCUNTAR JORGE ARTURO	17,883.55
1714139068	CALAPUCHA LUCIA	120.00
1715339220001	YAMUCA ONTANEDA JHON PATRICIO	1,387.50
1715896435001	ARROBA PERALTA ALBA GABRIELA	438.00
1715976278001	BURGA MORALES BLANCA LUCITA	424.99
1716131105001	PALAGUARAY REYES ALEXANDRA MARISOL	540.00
1716176456	LEMA PINTO MARIA JACQUELINE	194.00
1723767743001	CAIZALUISA CUICHAN ALBA CARINA	450.00
1724305824001	QUISAGUANO DOICELA DORIS MARISOL	278.00
1791768256001	TEXTIELITES CIA. LTDA.	1,585.71
1800935106	ZURITA MANJARES VICTOR HUGO	2,800.00
1803662798001	ZURITA SANCHO CHRISTIAN ISRAEL	2,040.00
A-0021	AGRICULTURA COMERCIAL S.A. AGICOM	826.59
B-0011	BENAVIDES XIMENA	215.04
C-0011	COTACACHI SANTILLAN LUIS ENRIQUE	990.00
C-0013	CHIZA CANDO RAFAEL	4.32
C-0030	CHANTAL SAUVE	35.95
C-0074	CORPORACION FAVORITA C.A	1,627.76
C-0078	CORREA ORDOVEZ MARIA ELENA	30.00
G-0024	GALERIA ECUADOR GOURMET	376.42

CUENTA	NOMBRE	SALDO DB
I-0001	INDIGENOUS DESIGNS CORPORATION	69.83
I-0007	IBADANGO EDUARDO	554.90
M-0026	MEDISIS ALBA	30.00
M-0043	MEGA SANTAMARIA S.A.	1,718.73
M-0054	MONTENEGRO MORALES MARCELO	1,861.12
P-0020	PAZ JANETTE	553.92
Q-0006	QUITO TURISMO	484.48
R-0005	REMACHE CARLOS	820.00
R-0024	RAMIREZ MARIANA	1,565.89
S-0001	SARL ONWEB	150.12
S-0009	SANCHEZ SANCHEZ HECTOR IVAN	750.56
S-0011	SANTILLAN MIRYAN SORAYA	200.05
S-0014	SANTILLAN MARIELA	114.58
S-0017	SANCHO ZURITA SYLVIA IRLANDA	1,929.23
S-0023	SANDOVAL ROSERO MARIA DE LOS ANGELE	2,457.06
S-0027	SOLRAM	9,082.71
T-0016	TEXTILES TEXSA S.A.	1,156.33
T-0026	TARJETA VISA	766.75
T-0027	TARJETA DINERS CLUB	875.05
T-0028	TARJETA MASTERCARD	1,006.51
TOTALES:		68,319.53

Otras Cuentas por Cobrar

Saldo al 31 de Diciembre 2017 = \$ 9.201,61

Este saldo se compone de \$339,01 de Cuentas por cobrar a empleados, más \$600 por Anticipos a Proveedores Varios, \$200 anticipo a reposición de caja chica, \$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., \$175,60 Cuenta por cobrar a ex empleada Silvia Columba y \$6.387 cuenta por cobrar a la empresa Solram.

Pagos Anticipados

Saldo al 31 de diciembre 2017 = \$ 3.344,04 y corresponde a:

1. Anticipos por pago de Servicios de Tinturación de fibra para hilar por us\$ 908,94
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\$2.435,10.

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 2016

658.576,67

CUENTA	NOMBRE	SALDO CR
=====	=====	=====
0501577704001	LEMA SANGUCHO SEGUNDO MANUEL	-39.64
0990085838001	COMPAVIA DE SEGUROS CONDOR	-319.00
1000594208001	CHIRIBOGA MICHELENA NELLY EUDOSIA	-1,203.74
1100626520001	ASOTEIND	-30.15
1104038979001	PACCHA QUINCHE LUIS HUMBERTO	-28.00
1703714822001	CEVALLOS ARBOLEDA MILTON HERNAN	-241.20
1710469303001	CRUZ RAMIREZ ELSA REBECA	-23.76
1712161783001	VASQUEZ VELASTEGUI JACQUELINE ALEXA	-15.92
1712704780001	RIVERA LLIVISACA GILDA EDITH	-450.00
1757296643001	ARAUJO ANGULO JOSE DAVID	-125.00
1790332659001	ZOLDAN & ZOLDAN CIA LTDA.	-371.52
1791436210001	HILTEXPOY S.A.	-7,800.29
1792223474001	PETROGOLDEN COMBUSTIBLES CIA. LTDA	-207.40
1792273064001	WSO WORLDWIDE SECURITY OPTIONS SEGU	-128.04
A-0033	ATI MONTOYA KATERINE DEL ROCIO	-39.64
C-0020	COLUMBA PAUCAR MILTON MARINO	-79.20
F-0011	FIBRATINT S.A.	-527.51
G-0023	GUALOTUYA MOROMENACHO WILSON EDUARD	-587.26
H-0007	HERRERA CARVAJAL Y ASOCIADOS	-220.00
I-0014	IZA YUGSI MARIA VICTORIA	-1,481.69
I-0020	ULIANOFF RODRIGUEZ CIA LTDA	-753.66
L-0015	LESCANO ATIAGA NARCISA DE JESUS	-1,315.49
M-0025	MONTGAR C.A.	-272.40
M-0033	MUYOZ RANBAGUE NATIVEL	-1,937.98
M-0035	MENDOZA OCHOA EDIT PATRICIA	-82.26
M-0039	MAPFRE ATLAS COMPANIA DE SEGUROS S.	-723.30
P-0026	POLIT ALVAREZ EDISON RAMIRO	-70.43
S-0006	SALAZAR ESPINOSA CARLOS EDUARDO	-544.50
S-0012	SANCHEZ TOMALO MARIA TEODOLINDA	-198.22
T-0013	TAMAYO CASTILLO ADOLFO BRITANICO	-214.16
T-0014	TEXTILES TEXSA S.A.	-1,349.48
T-0027	TELECHECK	-44.44
V-0009	VALLEJO CRUZ LUZ MARIA	-124.87
V-0013	VASCONEZ GUALOTUYA MYRIAM	-810.66

	TOTALES:	-22,360.81

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

Préstamos de Socios o Accionistas Cuenta Otras cuentas por Pagar us\$ 58.078,46 ,

El saldo de ésta cuenta contiene préstamos del señor Philippe Esquerré a la empresa.

DIVIDENDOS POR PAGAR

Saldo al 31 de Diciembre 2017 us\$ 46.061,42

Ésta cuenta agrupa valores por concepto de Dividendos de Ejercicios anteriores al 2017 por Pagar a Socios:

Philippe Esquerré	us\$ 6.321,98
Moana Melet	us\$ 39.739,44

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Saldo al 31 de Diciembre 2017 us\$ 37.175,31

Esta cuenta agrupa valores por concepto de:

- Cuenta transitoria por ajustes de inventarios \$ 24.196,42
- Obligaciones Fiscales us\$ 12.978,89, 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.

Obligaciones Bancarias

Corto plazo

Saldos al 31 de diciembre 2017 us\$ 74.434,03

Los saldos se distribuyen en:

DESCRIPCION	Valor Indiv	2017
Sobregiros bancarios temporales		74,434.03
Banco Pichincha	68,617.20	
Banco Produbanco	5,816.83	
TOTAL	US \$	74,434.03

1.- Se registra provisionalmente al pasivo los saldos de sobregiros bancarios de Banco Pichincha us\$ 68.617,20 y de Produbanco us\$ 5.816,83 para efectos de presentación y cierre de Balance 2017. Estos saldos bancarios volverán al Activo como saldos iniciales el 01 de enero de 2018.

Obligaciones con el IESS

Saldo al 31 de diciembre 2017 = us\$ 18.078,08

El saldo se distribuye de la siguiente manera:

DESCRIPCION	2017
Aporte personal y Patronal IESS por pagar	11,506.79
Fondos de Reserva	1,260.18
Préstamos Quirografarios-Hipotecarios IESS	5,311.11
	18,078.08

Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados:

Gastos de Personal por Pagar us\$ 5.894,77

El saldo está conformado de la siguiente forma:

DESCRIPCION	2017
Décimo Tercer sueldo por pagar	1,357.42
Décimo Cuarto sueldo por pagar	4,537.35
	5,894.77

Anticipos de Clientes

Saldo al 31 de Diciembre 2017 us\$ 41.167,69

Esta cuenta agrupa los saldos al 31 de Diciembre 2017 por concepto de Anticipos a compras de los siguientes Clientes:

Sr. Abraham Riofrío	us\$37.931,79
Empresa Gabriola Imports	204,80
Clientes menores varios	3.031,10

Total us\$ 41.167,69

PASIVOS A LARGO PLAZO

Provisiones Sociales

Saldos al 31 de diciembre 2017 us\$ 178.531,16

El saldo de las provisiones al 31 de diciembre del 2017 se constituye de la siguiente manera:

- 1) Provisión para Jubilación Patronal por un valor de us\$ 141.657,17
- 2) Provisión para Bonificación Desahucio, por un valor de us\$ 36.873,99

PATRIMONIO

CUENTA	Nota	2017
Capital Suscrito	1	182,795.00
Reservas Legal y Facultativa		15,186.34
Reserva por Valuación		122,327.40
Resultado Ejercicios Anteriores (Neto)		-115,159.25
Resultado del Ejercicio (Utilidad)	2	14,613.70
Resultados acumulados Aplic. NIIF		-163,278.70
TOTAL PATRIMONIO		56,484.49

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 2017 arroja una utilidad de \$ 14.613,70

Ingresos

Están compuestos por:

- 1) Ventas locales de productos y servicios textiles por un valor total de us\$ 686.848.51 (ver detalle de ventas mensual).
- 2) Exportaciones de productos textiles por un valor total de us\$ 6.158 (ver detalle de ventas mensual).

HILANA CIA. LTDA.

Año 2017

VENTAS

Mes	Ventas tarifa 12%	Exportaciones
Enero	37,668.25	
Febrero	46,088.11	1,050.00
Marzo	52,531.37	
Abril	44,158.53	
Mayo	46,227.07	
Junio	56,748.33	
Julio	82,650.84	
Agosto	84,717.47	1,868.00
Septiembre	70,314.05	
Octubre	40,250.38	
Noviembre	60,326.22	3,240.00
Diciembre	65,167.89	
Totales	686,848.51	6,158.00

Egresos "Costos y Gastos"

Los costos y gastos de HILANA CIA LTDA durante el año 2017 se distribuyen de la siguiente forma:

COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS **144198.81**

COSTOS

HILATURA	130472.08
TEJEDURIA	87321.21
ACABADO	24143.99
CONFECCION	37983.68
TOTAL COSTOS	279920.96

TOTAL GASTOS

VENTAS	66116.25
ADMINISTRACION	153838.96
FINANCIEROS	843.44
OTROS GASTOS	7620.79
TOTAL GASTOS	228419.44

TOTAL COSTOS Y GASTOS AÑO 2017 **652539.21**

Utilidad del Ejercicio

La Utilidad del Ejercicio 2017 asciende a un valor de us\$ 42.646,54 el cual se puede verificar con el Balance General.

Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre de 2017 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 Aylla Medina
Contador