Notas a los Estados Financieros de HILANA CIA. LTDA.
Al 31 de Diciembre de 2018 (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 Acounting 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 categorias:

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.

Período Cubierto

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018.

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 2018, 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%

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 2018, 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 Cia. 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	**2017**	**2018**
Banco del Austro	30.02	30.38
Cajas		
Caja General - Caja Chica	1,963.16	2,192.34
	1,993.18	2,222.72

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 2018 de **us$ 66.734,10** y se componen de la siguiente forma:

CUENTA	NOMBRE	SALDO DB
0400443081	BURGOS REASCOS JOSE ERASMO	37.17
0400453106	MURILLO NELLY	240.00
0400556885001	CHILIQUINGA CHAMALATA MARIA MERCEDE	1,685.00
0401176730	ENRIQUEZ MEDISIG BAYARDO CRISTIAN	800.00
0401623251	SANTILLAN WILLIAN ROBERTO	110.00
0401647755001	CANUASQUI DIANA CRISTINA	560.00
0401732367001	CANUASQUI GUAMAN ANA LUCIA	920.00
0401740568	NAJATE AMUY JOSE MIGUEL	1,950.00
0500129051	DELGADO GENOVEVA	26.11
0500178553	CHUQUILLA ENRIQUE	360.00
0501159701001	LEMA GALLO MARIA ESMERALDA	700.00
0501654388001	GUAYTA CHICAIZA LUIS FERNANDO	680.00
0501973434001	VILLACIS TIAGUARO BERTHA CECILIA	80.00
0502523675001	PILA IZA CARMEN AMELIA	80.00
0600030472	RIVERA FRANCISCO	100.00
0602553745001	CAJILEMA MAYAY MARIA ANA	250.00
0603259052001	HERRERA HIDALGO GLADYS PATRICIA	760.01
0604046144001	LOPEZ LOPEZ VILMA OLIMPIA	72.00
0604772996001	CAGUANA AGUAYZA MARIA AUGUSTA	1,161.54
0701579650001	ELIZALDE SANCHEZ ELVIA	63.03
1000887220	ALMEIDA ROSA	40.00
1001023447	MORALES GUAMAN ROSA ELENA	105.00
1001085370001	ALBARRAN YAMBERLA CONCEPCION	150.00
1001087145001	CACHIGUANGO MORALES JOSE MANUEL	381.14
1001231271	MORALES ALBERTO	126.44
1001432791001	VELASQUEZ VELASQUEZ LAURA	1,040.00
1001729454	GUERRA SONIA	110.00
1001802105001	DIAZ CALUQUI RUTH CORINA	3,620.00
1001869586	MORALES MORALES MARIA ANGELINA	550.00
1002064937	OBANDO MYRIAM	140.00
1002291886001	CABASCANGO TABANGO BLANCA MARINA	176.00
1002346953001	ORTIZ RODRIGUEZ WILMAN CARLOS	842.41
1002615951001	CHICAIZA JENNY MARGOTH	980.00
1002907762001	FUENTES MALDONADO BLANCA MARIBEL	280.00
1003261009001	CACHIMUEL MORETA VIVIANA MARISOL	89.99
1003261409001	CACHIMUEL MORETA VIVIANA MARISOL	179.99
1003267968001	CORDOVA PINEDA MARIA CRISTINA	569.99
1103588397001	COLLAGUAZO PITIZACA MARCELA CECILIA	280.00
1706351779	ESQUERRE LOURTIES PHILIPPE HENRI	94.20
1707822316	COLLAGUAZO EFRAIN	732.00
1709242877001	BERRONES CALAHUA YOLANDA AMERICA	680.00
1711056091001	BONIFAZ MARCO ARTURO	110.00
1712770922001	LOPEZ ASCUNTAR JORGE ARTURO	599.86
1713329025	BALLADARES MARGOTH	140.00
1713897435001	CUMBAL VILATUNA ROSA CECILIA	100.00
1715228193001	CRISANTO SUNTAXI ROBERTO IVAN	280.00
1715339220001	YAMUCA ONTANEDA JHON PATRICIO	2,497.50
1715896435001	ANSOBA PERALTA ALBA GABRIELA	200.00
1715976278001	BURGA MORALES BLANCA LUCITA	424.99
1716176456	LEMA PINTO MARIA JACQUELINE	114.00
1716161737001	BERRONES CALAHUA MARCO ANTONIO	360.00
1719363945001	PONTILLO RUIZ WILLIAM GABRIEL	6.19

1721664123001	VARGAS RODRIGUEZ ANGELA AUXILIADORA	12.00
1721088411	SUAREZ HUALPA MARIA CRISTINA	230.00
1790871142001	TROPICON	51.25
1791768256001	TEXTILSITEX CIA. LTDA.	2,378.58
1800935106	ZURITA MANJARES VICTOR HUGO	600.00
1803662798001	ZURITA SANCHO CHRISTIAN ISMAEL	2,312.00
1891761037001	AGOTEXTILIAN	1,300.00
C-0011	COTACACHI SANTILLAN LUIS ENRIQUE	350.00
C-0030	CHANTAL SAUVE	35.95
C-0058	CAIZA MARLENE	11.00
C-0074	CORPORACION FAVORITA C.A	2,074.46
C-0078	CORREA ORDOVEZ MARIA ELENA	30.00
C-0082	CHICAIZA PEÑAFIEL VIVIANA DEL CARME	1,070.00
G-0006	GUZMAN ORTEGA MERCEDES SOFINA	1,086.00
G-0024	GALERIA ECUADOR GOURMET	1,047.96
I-0001	INDIGENOUS DESIGNS CORPORATION	60.83
I-0007	IBADANGO EDUARDO	554.90
L-0015	LEMA COTACACHI LUZMILA	651.00
M-0026	MEDICIS ALBA	10.00
M-0043	MEGA SANTAMARIA S.A.	922.46
M-0054	MONTENEGRO MORALES MARCELO	959.14
M-0055	MAYORGA VILLALBA LUIS FERNANDO	11.25
O-0012	OPENA DESIGNS	52.52
Q-0006	QUITO TURISMO	349.44
R-0005	REMACHE CARLOS	520.00
R-0024	RAMIREZ MARIANA	1,189.39
S-0001	SARL CHNED	150.12
S-0009	SANCHEZ SANCHEZ HECTOR IVAN	1,734.15
S-0014	SANTILLAN MARIELA	114.58
S-0017	SANCHO ZURITA SYLVIA IRLANDA	145.28
S-0023	SANDOVAL ROSERO MARIA DE LOS ANGELE	2,242.99
S-0027	SOLRAM	9,082.71
T-0016	TEXTILES TEXSA S.A.	1,156.33
T-0026	TARJETA VISA	1,039.30
T-0027	TARJETA DINERS CLUB	144.60
T-0028	TARJETA MASTERCARD	551.79
T-0039	TEXTILANA S.A.	4,367.87
Y-0001	YACELGA MARIA	900.00
		66,734.10

Otras Cuentas por Cobrar

Saldo al 31 de Diciembre 2018 = $ 9.082,32

1. Este saldo se compone de $66,01 de Cuentas por cobrar a empleados, más $745,78 por Anticipos a Proveedores Varios, $200 anticipo a reposición de caja chica, $1.500 como garantía de arriendo del local del almacén de Quito ubicado en Av. 6 de Diciembre N23-10 y Veintimilla a favor de la Compañía Galería de Arte Cía. Ltda.; anticipos por pago de Servicios de Tinturación de fibra por us$ 183,53 y $6.387 cuenta por cobrar a la empresa Solram.

Pagos Anticipados

Saldo al 31 de diciembre 2018 = $ 1.294,71 y corresponde a:

Anticipo por pago de Pólizas de Seguros de Incendio, Robo y rotura de Maquinaria a la empresa Aseguradora Mapfre por us$ 1.294,71.

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 2017	658.576,67
Adiciones del periodo 2018	0,00
Deducciones del periodo 2018	0.00
Total Activo Fijo al 31 Dic 2018	658.576,67 **(1)**

Depreciaciones

Saldo al 31 de diciembre del 2017	-483.459,27
Adiciones del periodo 2018	-3.643,13
Deducciones del periodo 2018	0,00
Total Depreciación al 31 Dic 2018	**-487.102,40 (2)**

Total Activo Fijo Neto = (1) + (2)	**$ 171.474,27**

Cargos Diferidos

Saldo al 31 de Diciembre 2018 = $ 5.000,00

Este saldo se compone de $5.000 por repuestos para mantenimiento de maquinaria de Hilatura.

PASIVOS

Proveedores Nacionales

Saldo al 31 de Diciembre 2018 = us$ 23.952,12

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

CUENTA	NOMBRE	SALDO CR
1100626520001	AGOTEINO	-194.95
1104038979001	PACCHA QUINCHE LUIS HUMBERTO	-28.00
1306922004001	ZAMORA PICO MILBA JUDITH	-835.16
1705501458001	TENEMAGA FLORES PEDRO SAMUEL	-554.10
1706351770001	ESQUERRE LOUNTIES PHILIPPE HENRI	-1,907.20
1712204569001	QUIMBIULCO ANDRANGO ANA ELIZABETH	-53.00
1712331444001	PEVA VASQUEZ MARIA AUGUSTA	-49.48
1721906521001	TABANGO GAVILIMA DIEGO ANDRES	-222.75
1791256115001	OTECEL S.A.	-174.51
1791436210001	HILTEXPOY S.A.	-4,966.23
1792223474001	PETROGOLDEN COMBUSTIBLES CIA. LTDA	-297.40
1792226597001	DISTRIBUIDORA DEL VALLE R&S	-19.98
1792247667001	CORPORACION GALERIAGOURMET ECUADOR	-163.34
1792318955001	APPLICORP S.A.	-490.00
1792834600001	CSCONS CONSULTORIA Y SERVICIOS CIA	-422.40
1802354926001	MAIZA ADAME LUIS ALFREDO	-40.64
A-0007	AVILA HERRERA JORGE ABDON	-60.32
A-0033	ATI MONTOYA KATERINE DEL ROCIO	-48.00
C-0029	COLUMBA PAUCAR MILTON MARINO	-130.78
C-0065	CORPORACION FAVORITA	-51.01
E-0008	ETIQUETEX S.A.	-433.90
G-0023	GUALOTUNA MORONEGACHO WILSON EDUARD	-236.92
I-0004	INTERFIBRA	-2,411.56
I-0014	IZA YUGSI MARIA VICTORIA	-600.84
I-0020	ULIANOFF RODRIGUEZ CIA LTDA	-15.54
L-0004	LEON REA VICTOR HUMBERTO	-396.93
L-0015	LESCANO ATIAGA NARCISA DE JESUS	-556.53
M-0039	MAPFRE ATLAS COMPANIA DE SEGUROS S.	-733.30
P-0026	POLIT ALVAREZ EDISON RAMIRO	-123.35
S-0012	SANCHEZ TOMALO MARIA TEODOLINDA	-99.10
T-0004	TEXTILANA	-5,550.00
T-0013	TAMAYO CASTILLO ADOLFO BRITANICO	-214.16
T-0014	TEXTILES TEXSA S.A.	-1,870.92
T-0027	TELECHECK	-52.82
		-23,952.12

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 usS 44.765,19

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

DIVIDENDOS POR PAGAR

Saldo al 31 de Diciembre 2018 usS 21.760,26

Ésta cuenta agrupa valores por concepto de Dividendos de Ejercicios anteriores al 2018 por Pagar a Socios:

Philippe Esquerré us$ 4.814,62
Moana Melet us$ 16.945,64

OTRAS CUENTAS POR PAGAR
Saldo al 31 de Diciembre 2018 us$ 30.895,38

Ésta cuenta agrupa valores por concepto de:

- Obligaciones Fiscales us$ 30.895,38 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 2018 **us$ 79.159,15**
Los saldos se distribuyen en:

DECRIPCION	Valor Indiv	2018
Sobregiros bancarios temporales		79.159.15
Banco Pichincha	76,431.40	
Banco Produbanco	2,727.75	
TOTAL	US $	79,159.15

Se registra provisionalmente al pasivo los saldos de sobregiros bancarios de Banco Pichincha us$ 76.431,40 y de Produbanco us$ 2.727,75 para efectos de presentación y cierre de Balance 2018
Estos saldos bancarios volverán al Activo como saldos iniciales el 01 de enero de 2019.

Obligaciones con el IESS

Saldo al 31 de diciembre 2018 = us$ 22.670,41
El saldo se distribuye de la siguiente manera:

DESCRIPCION	2018
Aporte personal y Patronal IESS por pagar	15,887.92
Fondos de Reserva	1,855.33
Préstamos Quirografarios-Hipotecarios IESS	4,865.78
Aportes extens.Salud cónyuges/hijos	61.38
	22,670.41

Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados:

Gastos de Personal por Pagar us$ 5.544,87
El saldo está conformado de la siguiente forma:

DESCRIPCION	2018
Décimo Tercer sueldo por pagar	1,197.01
Décimo Cuarto sueldo por pagar	4,347.86
	6,544.87

Anticipos de Clientes

Saldo al 31 de Diciembre 2018 usS 46.321,67

Ésta cuenta agrupa los saldos al 31 de Diciembre 2018 por concepto de Anticipos a compras de los siguientes Clientes:

Sr. Abraham Riofrio	us$41.041,39
Clientes menores varios	5.280,28
Total	**usS 46.321,67**

PASIVOS A LARGO PLAZO

Provisiones Sociales

Saldos al 31 de diciembre 2018 usS 157.305,34

El saldo de las provisiones al 31 de diciembre del 2018 se constituye de la siguiente manera:

1) Provisión para Jubilación Patronal por un valor de usS 134.636,69

2) Provisión para Bonificación Desahucio, por un valor de usS 22.668,65

PATRIMONIO

CUENTA	Nota	2017
Capital Suscrito	1	182,795.00
Aportes Futura Capitalización		20,000.00
Reservas Legal y Facultativa		15,186.34
Reserva por Valuación		122,327.40
Resultado Ejercicios Anteriores (Neto)		-100,545.55
Resultado del Ejercicio (Pérdida)	2	-71,318.53
Resultados acumulados Aplic. NIIF		-163,278.70
TOTAL PATRIMONIO		**5,165.96**

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 2018 arroja una pérdida de $ 71.318,53

Ingresos

Están compuestos por:

1) Ventas locales de productos y servicios textiles por un valor total de us$ 624.286,26 (ver detalle de ventas mensual).
2) Exportaciones de productos textiles por un valor total de us$ 6.034 (ver detalle de ventas mensual).

Mes	Ventas tarifa 12%	Exportaciones
Enero	51,563.66	0,00
Febrero	32,635.69	0,00
Marzo	51,846.82	0,00
Abril	47,697.16	1,020.00
Mayo	51,921.21	0,00
Junio	55,962.91	0,00
Julio	51,208.00	0,00
Agosto	52,893.95	0,00
Septiembre	55,480.17	0,00
Octubre	58,808.09	3,854.00
Noviembre	43,371.75	1,160.00
Diciembre	70,896.85	0,00
Totales	**624,286.26**	**6,034.00**

Egresos "Costos y Gastos"

Los costos y gastos de HILANA CIA LTDA durante el año 2018 se distribuyen de la siguiente forma:

COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS	228874.60
COSTOS	
HILATURA	115269.87
TEJEDURIA	84774.21
ACABADO	22627.58
CONFECCION	31902.29
TOTAL COSTOS	**254573.95**
TOTAL GASTOS	
VENTAS	69495.14
ADMINISTRACION	144593.45
FINANCIEROS	879.05
OTROS GASTOS	7261.64
TOTAL GASTOS	**222229.28**

Pérdida del Ejercicio

La Pérdida del Ejercicio 2018 asciende a un valor de us$ 71.318,53 el cual se puede verificar con el Balance General.

Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre de 2018 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