

Por el ejercicio fiscal terminado
el 31 de diciembre del 2018



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

HILACRIL SA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

HILACRIL S.A
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1 ACTIVO 7,905,037.67

1.1 ACTIVOS CORRIENTES 3,734,724.32

1.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES 32,721.51

1.1.2 INVERSIONES TEMPORALES 400.00

1.1.3 CUENTAS POR COBRAR 1,216,168.99

1.1.4 OTRAS CUENTAS POR COBRAR 732,453.26

1.1.5 INVENTARIOS 1,130,204.08

1.1.6 IMPUESTOS ANTICIPADOS 210,339.81

1.1.7 GASTOS ANTICIPADOS Y OTROS DIFERIDOS 409,696.17

1.1.8 TARJETAS DE CREDITO 2,740.50

1.2 ACTIVOS NO CORRIENTES 4,170,313.35

1.2.1 VALOR ORIGINAL PPE 11,511,689.70

1.2.2 (DEF. ACUM. PPE) (7,750,892.16)

1.2.3 (DETERIORO ACUM. PPE) (67,896.20)

1.2.5 ACTIVOS INTANGIBLES 21,573.70

1.2.7 CXC RELACIONADOS L/P 455,838.31

TOTAL ACTIVO: 7,905,037.67

PASIVO Y PATRIMONIO

2. PASIVOS

2.1. PASIVOS CORRIENTES -1,259,254.49

2.1.1. PROVEEDORES -290,365.93

2.1.2. OBLIGACIONES CORTO PLAZO -637,591.88

2.1.3. ANTICIPO CLIENTES -11,672.00

2.1.4. PROVISIONES SOCIALES -56,590.44

2.1.5. OBLIGACIONES FISCALES -118,189.67

2.1.6. OBLIGACIONES CON IESS -37,005.57

2.1.7. GASTOS POR PAGAR -107,839.00

2.2. PASIVOS NO CORRIENTES -1,138,661.42

2.2.1. PRESTAMOS LARGO PLAZO -543,096.57

2.2.2. BENEFICIOS SOCIALES LP -407,558.43

2.2.3. IMPUESTOS DIFERIDOS -188,006.42

TOTAL PASIVO: -2,397,915.91

INFORME FINANCIERO DE HILACRIL S.A. POR EL AÑO 2018

HILACRIL SA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

3. PATRIMONIO					
3.1. CAPITAL SOCIAL	-5,500,000.00				
3.1.1. APORTA DE ACCIONISTAS	-5,500,000.00				
3.2. RESERVAS					
3.2.1. RESERVAS	-209,170.04				
3.3. RANIFF					
3.3.1. RANIFF	439,438.22				
3.4. OTROS RESULTADOS INTEGRALES	7,707.15				
3.5. RESULTADOS EJ. ANTERIORES	128,241.77				
3.5.2. UTILIDADES ACUM.EJ ANTERIORES	(8,582.02)				
3.6. UTILIDAD POE NIIF S					
3.6.1. UTILIDAD POR NIIF S	(298,233.45)				
3.7. RESULTADO EJERCICIO ACTUAL					
3.7.1. RESULTADO EJERCICIO ACTUAL	(75,105.41)				
TOTAL					
PATRIMONIO:	-5,507,121.76				
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:					
					7,905,037.67

HILACRIL S.A
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INGRESOS

4.1 INGRESOS OPERATIVOS (4,164,131.71)

4.1.1	VENTA DE PRODUCTOS TERMINADO	(3,013,179.39)
4.1.2	EXPORTACIONES	(1,176,507.23)
4.1.4	VENTA DE SERVICIOS	(40,255.20)
4.1.6	DEVOLUCIONES DE PRODUCTOS	36,710.25
4.1.7	DEVOLUCIONES DE EXPORTACIONES	9,613.04
4.1.8	VENTA DE ACTIVOS	(7,426.26)
4.1.9	DESCUENTO EN VENTAS	26,913.08

TOTAL INGRESOS OPERATIVOS: (4,164,131.71)

4.3	INGRESOS NO OPERATIVOS	(174,018.09)
4.3.1	INGRESOS FINANCIEROS	(95,248.95)
4.3.5	INGRESOS VARIOS	(78,769.14)

TOTAL INGRESOS NO OPERATIVOS: (174,018.09)

COSTOS

4.2	COSTO DE VENTAS	3,706,248.85
4.2.1.01	CV MOD	1,252,600.39
4.2.1.02	CV CIF	1,364,363.97
4.2.1.03	CV MATERIA PRIMA	1,089,284.49

TOTAL COSTO DE VENTAS: 3,706,248.85

GASTOS

4.4.	GASTOS DE OPERACION	87,348.26	513,026.12
4.4.1.	GASTOS DE VENTAS		
4.4.2.	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	282,788.19	
4.4.3.	FINANCIEROS	142,889.67	
TOTAL GASTOS DE OPERACION:			513,026.12

PROVISIONES POR RESULTADOS

4.9.1	PROVISIONES POR RESULTADOS DEL EJERCICIO	43,769.42	
4.9.1.01	ACTUAL		
4.9.1.01	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	16,887.01	
4.9.1.02	22% IMP. A LA RENTA	26,882.41	
TOTAL PROVISIONES POR RESULTADOS			43,769.42

CUENTA RESULTADO:	75,105.41
-------------------	-----------

1.- INFORMACION GENERAL

La Empresa HILATURAS ACRILICAS **HILACRIL S.A.**, fue creada el 23 de abril de 1.974, ante el Notario Décimo Primero del Cantón Quito, Dr. Rodrigo Salgado Valdez, fue aprobada por el Superintendente de Compañías mediante Resolución N° 3931 de 30 de Abril de 1974 e inscrita en el Registro Industrial bajo el N°17 Tomo 6 de 2 de Mayo de 1974.

UBICACIÓN:

Las oficinas principales de la empresa se encuentran ubicadas en la Calle Río San Pedro E 7-167 y Oswaldo Guayasamin Tumbaco, Intersección Aurelio Dávila, Edificio Hilacril, Barrio El Arenal, Teléfono 2044004 Fax: 2044008

OBJETO SOCIAL:

Producción, Fabricación y Venta de productos textiles y podrá dedicarse a todo acto o contrato de comercio o industria a la producción, fabricación y venta de hilos tipo lana, de origen animal y sintético, mediante el proceso de transformación tows o tops a hilos.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil, el 2 de Mayo de 1.974.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Quito – Ecuador

DOMICILIO FISCAL: Avenida Calle Río San Pedro E7 167 y Oswaldo Guayasamin Tumbaco, Edificio Hilacril, Barrio El Arenal, RUC: 1790144992001.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA:

La empresa cuenta por personería jurídica, Patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia, según su organigrama estructural. La junta general de accionistas es el órgano de la compañía y tendrá todos los deberes, atribuciones y responsabilidad que señala la Ley.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros.

2.1 Bases de presentación y preparación de Estados Financieros

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB

(International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base del devengado

Moneda funcional y de presentación

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la empresa para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas contables y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones y los supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados sobre una base recurrente. Los resultados de las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo en el cual la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

Periodo Económico

El período económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde entre el 1 de enero y 31 de diciembre de cada año fiscal.

Efectivo y equivalentes de efectivo

La compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y depósitos en instituciones financieras.

	2017	2018
Banco Pichincha	25,886.51	16,023.22
Banco Pacifico	-	-
Banco Guayaquil	-	3,614.08
Banco Guayaquil (Inversión)	400.00	400.00
Banco Produbanco	9,309.91	10,897.22
Caja General	1,854.09	2,186.99
Caja Chica	60.00	-
	<u>\$ 37,511</u>	<u>\$ 33,122</u>

Activos y Pasivos Financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

Cuentas y Documentos por cobrar comerciales

Corresponde principalmente a los deudores pendientes de cobro, por los bienes vendidos en el curso normal del negocio. Si se esperan cobrar en 12 meses o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se clasifican como activos no corrientes. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

Se contabilizan al costo menos cualquier estimación de pérdidas por deterioro de su valor, e caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

Cuentas por Pagar se liquidan a corto plazo, se incluye retenciones judiciales, apoyo al personal, compras a terceros.

Se mantienen también Cuentas por Cobrar Relacionadas, por concepto de cobro de gastos administrativos. Inversiones mantenidas hasta el vencimiento, son valorizadas al costo de amortización, corresponden a certificados de depósito, con vencimiento.

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar empleados, recuperación por gastos de clientes, etc.

Otras Cuentas y Documentos por Cobrar y/o Pagar

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con el análisis de morosidad según la antigüedad de cada grupo de deudores y sus probabilidades de cobro.

Estimación o Deterioro para Cuentas por Cobrar

	2017	2018
Cuentas por Cobrar no relacionados	422,156	381,586
Cuentas por Cobrar relacionados	298,151	652,612
Cuentas por cobrar del exterior	63,297	183,167
Deterioro de cuentas por cobrar	-	(1,197)
	<u>\$ 783,604</u>	<u>\$ 1,216,169</u>

Cuentas por Cobrar Comerciales, Neto

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro cuando existe evidencia objetiva de no ser capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan.

HILACRIL SA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

Otras cuentas por cobrar

	2017	2018
Anticipo a proveedores	118,051	111,901
Préstamos a empleados	2,495	53
Otras cuentas por cobrar	431,283	620,499
	<u>\$ 551,829</u>	<u>\$ 732,453</u>

Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los productos terminados comprenden las materias primas, los gastos indirectos de fabricación basados en una capacidad operativa normal y otros costos incurridos para dejar los productos en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta, netos de descuentos atribuibles a los inventarios. Las importaciones en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con la importación.

Inventario

	2017	2018
Producto Terminado	376,465	470,572
Inventario de materia prima	348,441	327,413
Inventario de materiales	43,726	52,987
Mercadería en tránsito	14,367	8,854
	<u>\$ 782,998</u>	<u>\$ 859,826</u>

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar posibles reversiones del deterioro.

Cuando el valor en libros de un activo de propiedades, planta y equipo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, planta y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Tipo de Bienes		Número de años	
Maquinaria y equipos	10 años		
Muebles y Enseres	5 años		
Equipos de Computación	3 años		

Las vidas útiles estimadas de propiedades, plantas y equipos son las siguientes:

La depreciación de otras propiedades, planta y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y considera valores residuales. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las propiedades, planta y equipo son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo. Los desembolsos posteriores a la compra solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

Propiedades, Planta y Equipo (Reconocimiento y Medición)

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

Propiedades, Planta y Equipos, Neto

	Saldo al 31/12/17	Adiciones	Retiros	Saldo al 31/12/18
Costo:				
Maquinaria y Equipo	9,013,861			9,020,950
Edificio	1,318,715			1,318,715
Terreno	964,548			964,548
Equipos e computación	165,489			167,935
Software	80,675			80,675
Muebles y Enseres	28,804			36,687
Equipos de Oficina	2,854			2,854
	<u>11,574,946</u>			<u>11,592,365</u>

Depreciación

	Saldo al 31/12/17	Adiciones	Retiros	Saldo al 31/12/18
Depreciación acumulada:				
Maquinaria y Equipo	(6,626,590)			(6,739,866)
Edificio	(830,198)			(855,275)
Equipos e computación	(136,104)			(140,075)
Software	(58,386)			(59,101)
Muebles y Enseres	(12,953)			(15,676)
Equipos de Oficina	(67,896)			(67,896)
Datascro acum. Maq y Equipo	(7,664,831)			(7,877,890)
Propiedad Plata y Equipo Neto	<u>3,910,115</u>			<u>3,714,475</u>

Pasivos Financieros

Corresponde a las obligaciones de corto y largo plazo, utilizadas para el financiamiento de las operaciones de la compañía durante el periodo. Principalmente s encuentra registrada la cuenta por pagar a proveedores no relacionados, obligaciones patronales, obligaciones tributarias.

Cuentas y documentos por pagar

		2017	2018
Cuentas por pagar locales		117,742	118,413
Cuentas por pagar en el exterior		82,124	171,953
Cuentas por carga financiera		\$ 199,866	\$ 290,366
		2017	2018
Préstamo Guayaquil a corto plazo		188,100	91,340
Préstamo Pichincha a corto plazo		310,603	159,660
Préstamo Produbanco a corto plazo		-	-
Préstamo Pacífico a corto plazo		87,402	190,170
		\$ 586,104	\$ 441,170

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

		2017	2018
Banco Pichincha		230,159	244,340
Banco Pacífico		179,742	143,758
Banco Guayaquil		159,616	154,999
		\$ 569,517	\$ 543,097

Impuesto por Pagar	
2017	2018
IVA por pagar	61,729
Impuesto a la Renta	26,882
Impuestos por liquidar	29,578
<u>\$ 147,818</u>	<u>\$ 118,190</u>

IESS por Pagar y Beneficios a Empleados	
2017	2018
Sueldos por Pagar	51,652
Aporte IESS	22,843
Décimo cuarto sueldo	25,775
Décimo tercer sueldo	12,963
Utilidades	16,887
<u>\$ 147,535</u>	<u>\$ 130,119</u>

Cuentas por cobrar largo plazo	
2017	2018
Cuentas por cobrar D BOND	455,838
<u>\$ 925,514</u>	<u>\$ 455,838</u>

Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y al diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de Impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas del año anterior sobre 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el Impuesto a la renta causado sea menor que el monto mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto sobre la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre la diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos solo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes

con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria. Los impuestos diferidos activos que se generan de los derechos por amortización de las pérdidas tributarias son reconocidos únicamente cuando existe evidencia razonable de que estos se recuperan en el tiempo.

Impuesto pagado por anticipado

	2017	2018
Retenciones en la fuente	93,764	116,124
ISD Anticipo de impuesto	57,297	63,470
Anticipo impuesto renta	38,871	30,689
Crédito Tributario	1,324	
	<u>\$ 191,255</u>	<u>\$ 210,283</u>

Obligaciones Laborales

Obligaciones Laborales de corto plazo

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas y de los gastos administrativos en función de la labor del empleado que recibe este beneficio

Décimo Tercer y décimo cuarto sueldo: Se provisionan de acuerdo a a legislación vigente en el Ecuador.

Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Obligaciones Laborales de largo plazo

Provisiones de jubilación patronal y desahucio: La compañía tiene un plan e ecuatorianas. Adicionalmente e acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada una de los años de servicios prestados a la misma compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

La compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los costos y gastos (resultados) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno, publicada por el Banco Central del Ecuador que están denominados en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen términos de las obligaciones por pensiones hasta su vencimiento.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasa de rotación entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a resultados en el periodo en el que surgen.

La norma NIC19 (Beneficios a los Empleados) tuvo un cambio de aplicación obligatoria a partir del año 2016 (párrafo 83), el mismo que establece lo siguiente:

“La tasa utilizada para descontar las obligaciones de beneficios post-empleo (tanto financiadas como no) se determinará utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al final del periodo sobre el que se informa, correspondientes a las emisiones de bonos u obligaciones empresariales de alta calidad. En monedas para las cuales no exista un mercado amplio para bonos empresariales de alta calidad, se utilizará los rendimientos de mercado (al final del periodo de presentación) de los bonos gubernamentales denominados en esa moneda. La moneda y el plazo de los bonos empresariales o gubernamentales

Desahucio		Subsidio Patronal	
Saldo a Enero 1	66,821.79	Saldo a Enero 1	284,580.96
Costo Laboral por servicios actuariales	15,314.09	Costo Laboral por servicios actuariales	27,206.87
Beneficios pagados actuariales	-	Beneficios pagados actuariales	-
Costo Financiero	3,248.36	Costo Financiero	11,993.33
(Ganancia) Pérdida actuarial	85,384.24	(Ganancia) Pérdida actuarial	323,781.16
2017		2017	
Saldo a Enero 1	89,553.54	Saldo a Enero 1	318,004.89
Costo Laboral por servicios actuariales	7,763.44	Costo Laboral por servicios actuariales	16,371.30
Beneficios pagados actuariales	-	Beneficios pagados actuariales	-
Costo Financiero	3,573.46	Costo Financiero	12,670.13
(Ganancia) Pérdida actuarial	100,890.44	(Ganancia) Pérdida actuarial	347,046.32
2018		2018	

HILACRIL SA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

Reconocimiento e Ingresos

Los Ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar la venta de bienes en el curso normal de las operaciones. Los ingresos se muestran netos de IVA, rebajas y descuentos otorgados.

Los Ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía efectúa la transferencia de dominio y entrega de los bienes a los clientes directos, y en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes de su propiedad y no mantiene el derecho a disponer de ellos ni el control sobre los mismos.

La compañía genera sus ingresos principalmente por la venta de suéteres, chales e hilo acrílico.

Al 31 de diciembre de 2018, el efectivo y equivalentes de efectivo están conformados por lo siguiente:

Ingresos por Ventas		
2017	2018	
2,457,285	3,013,170	Venta de producto terminado
1,069,918	1,176,507	Exportaciones
10,230		Venta de Desechos sólidos
60,215	40,255	Venta de Servicios
(6,406)	(36,710)	Devoluciones de productos
(134,101)	(26,904)	Descuentos
	(9,613)	Devoluciones de exportaciones
	7,426	Venta de activos
101,483	174,018	Ingresos no operacionales
<u>\$ 3,558,623</u>	<u>4,338,150</u>	
Costo de venta		
2017	2018	
2,957,679	3,706,249	Costo de Venta de producto terminado
<u>\$ 2,957,679</u>	<u>\$ 3,706,249</u>	

HILACRIL SA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

Gastos Generales y de Administración

	2017	2018
Gastos de Administración	353,403	252,788
Gastos de Venta	56,676	87,348
	<u>\$ 410,079</u>	<u>\$ 370,136</u>

Gastos Financieros

	2017	2018
Intereses Financieros	114,953	123,237
Comisiones Bancarias	14,023	13,436
Comisiones Tarjetas de Credito	\$ 129,006	\$ 142,890
		<u>6,216</u>

JOHN DAVILA
GERENTE GENERAL



EDWIN MACHASILLA
CONTADOR

