

HILANDERIAS UNIDAS S.A.
INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2018

	PAGINA
Índice	1
Informe del Auditor Independiente	2
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultado Integral	4
Estado de Cambio en el Patrimonio Social	5
Estado de Flujo de Efectivo	6
Descripción de la Compañía	7
Operaciones	7
Base de Presentación	7-8
Unidad Monetaria	8
Resumen de Políticas Contables significativas	8-9-10
Uso de estimaciones significativas	10
Efectivo y Equivalentes al efectivo	11
Activos financieros	11
Inventarios	11
Seguros y otros pagos anticipados	11
Impuestos corrientes	11
Propiedad Planta y Equipo	12
Cuenta por pagar	12
Otras obligaciones corrientes	12
Otros pasivo corrientes	12
Préstamo Bancario	12
Provisión por beneficios a empleados	13
Capital	13
Transacciones con socios	13
Reserva Legal	13
Reserva facultativa y estatutaria	13
Resultados acumulados por adopción de NIIF	14
Impuesto a la renta	14
Partidas Contingentes	14
Ingresos	14
Costo de producción	14-15
Gasto de ventas	15
Gasto administrativos	15-16
Gasto financiero	16
Hechos Subsecuentes	16
Aprobación de los Estados Financieros	16

HILANDERIAS UNIDAS S.A.

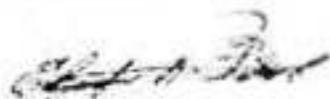
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA DEL EJERCICIO ECONÓMICO AÑO 2018

A los señores Socios de

HILANDERIAS UNIDAS S.A.

1. He auditado el Estados de Situación Financiera, Estado de Resultado-Integral, Cambios del Patrimonio y del Flujo de Efectivo adjuntos de HILANDERIAS UNIDAS S.A. al 31 de diciembre del 2018, por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración HILANDERIAS UNIDAS S.A. Mi responsabilidad consiste en exponer una opinión sobre estos estados financieros en base a mi auditoría.
 2. En mi opinión los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de HILANDERIAS UNIDAS S.A. al 31 de diciembre del 2018, los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de contabilidad y disposiciones legales vigentes en la República del Ecuador
1. Fui contratado como auditor externo para realizar este trabajo, el 21 de agosto del año 2018.
 2. Mi auditoría fue efectuada por muestreo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que la auditoría sea diseñada y efectuada para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no obtengan errores importantes. La auditoría incluye el examen, mediante pruebas de la evidencia que respalden las cifras y revelaciones en los estados financieros. La auditoría también requiere la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para mi opinión expresada en el segundo punto del presente informe por lo que suscribo.

Atentamente



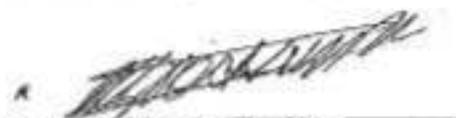
Ing. Eladio Potes Carvajal
CPA 4122-CICOG 251
SC.RNAE 044

Guayaquil, Marzo 8 del 2019

HILANDERIAS UNIDAS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	NOTAS	2018	%	2017	%
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	11	216,660.47	3.05%	162,264.96	2.23%
Activos Financieros	11	3,188,258.55	44.57%	3,346,713.53	45.96%
Inventarios	11	645,900.34	9.09%	642,435.86	8.82%
Seguros y otros pagos anticipados	11	57,550.43	0.81%	69,988.59	0.96%
Impuestos corrientes	11	516,401.36	7.27%	454,432.25	6.24%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		4,604,771.15	64.78%	4,675,836.21	64.21%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad planta y equipo	10	800,000.00	11.28%	4,343,453.51	59.64%
(-) Depreciacion acumulada	10	1,703,030.66	23.96%	(1,736,721.86)	-23.85%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2,503,030.66	35.22%	2,606,731.65	35.79%
TOTAL ACTIVO		7,107,801.81	100.00%	7,282,566.86	100.00%
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas y documentos por pagar	12	42,500.62	0.60%	67,753.25	0.93%
Otras obligaciones corrientes	12	544,631.30	7.68%	574,050.10	7.88%
Otros pasivos corrientes	12	285,114.41	4.01%	285,114.41	3.92%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		872,246.33	12.27%	926,917.76	12.73%
PASIVO NO CORRIENTE					
Obligaciones con instituciones financieras	12	185,000.00	2.60%	135,000.00	1.85%
Provision por beneficios a empleados	13	578,091.63	8.13%	578,091.63	7.94%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		763,091.63	10.74%	713,091.63	9.79%
TOTAL PASIVO		1,635,337.96	23.01%	1,640,009.39	22.52%
PATRIMONIO					
Capital	13	1,140,000.00	16.04%	1,140,000.00	15.65%
Reserva Legal	13	2,727,114.32	38.37%	430,904.48	5.92%
Reserva Facultativa y estatutaria	13	134,595.59	1.89%	2,296,209.84	31.53%
Reserva de capital			0.00%		
Resultados Acum. Por adopcion de NIIF	14	1,640,847.56	23.09%	2,165,763.35	29.74%
Utilidad y/o perdida neta del Ejercicio		170,093.82	-2.39%	(390,320.20)	-5.36%
Total Patrimonio		5,472,463.86	76.99%	5,642,557.47	77%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		7,107,801.81	100.00%	7,282,566.86	100%

Las Notas adjuntas son partes integrantes de los Estados Financieros


 FUAD DASSUM ARMENDARIZ
 GERENTE


 ING. MAYERLIN GAVIÑO
 CONTADORA

HILANDERIAS S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	NOTAS	2018		2017	
		US\$	%	US\$	%
VENTAS					
Ingresos por actividades ordinarias	10	3,327,221.73	99%	3,619,177.99	99%
Otros ingresos		45,223.60	1%	54,760.66	1%
Total de ventas		3,372,445.33	100%	3,673,938.65	100%
COSTO DE VENTA					
Materiales utilizados o productos vendidos	14	1,592,007.18	53.45%	1,541,115.87	49.51%
Mano de obra directa	14	603,095.46	20.25%	840,694.02	25.36%
Mano de obra indirecta	14	338,680.50	11.37%	321,832.63	9.71%
Otros costos indirectos de Fabricacion	14	444,685.91	14.93%	511,349.28	15.43%
Disponible para la Venta		2,978,409.11	100%	3,314,991.80	100.00%
UTILIDAD BRUTA		394,036.22		358,946.85	
Gastos					
Gastos de ventas	15	88,037.02	15.61%	108,398.17	14.47%
Gastos administrativos	15	430,417.66	76.30%	577,134.16	77.03%
Gastos financieros	16	9,381.70	1.66%	10,282.28	1.37%
Depreciaciones	16	36,293.46	6.49%	53,452.44	7.13%
Total gastos		564,129.84	100%	749,267.05	100%
Perdidas antes de Participacion a Trabajadores		-170,093.62	100%	-390,320.20	100%
15% Participacion a Trabajadores		-	0%	-	0%
Utilidad antes impuesto a la renta		-	0%	-	0%
Impuesto a la renta por pagar		-	0%	-	0%
Utilidad(Pérdida) neta del ejercicio		-170,093.62	100%	-390,320.20	100%

Las nota adjuntas presenta parte de los estados financieros


 JUAN DASSUM ARMENDARIZ
 GERENTE


 ING. MERLIN GAVIÑO
 CONTADORA

HIUNSA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO SOCIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Detalle	Patrimonio social	Capital social	Reserva legal	Reserva Facultativa	Otros resultados provenientes de Activos Fijos	Resultado Acumulado Adopción NIIF	RESERVA DE CAPITAL	Perdida Neta del Ejercicio
Saldos al Diciembre 31 del 2017	5,642,557.47	1,140,000.00	430,904.48	2,296,209.84	134,595.59	1,306,747.00	724,420.74	390,320.20
Transacciones Año 2018					7,169.22	7,169.22	-390,320.20	390,320.20
Transferencia a Otras Ctas Patrimonio								
Resultados Acumulados								
Perdida del Ejercicio								170,093.62
Saldos al Diciembre del 2018	5,472,463.85	1,140,000.00	430,904.48	2,296,209.84	141,764.81	1,299,577.80	334,100.54	170,093.62

Las notas adjuntas presenta parte de los estados financieros


Sr. FOAD DABBAS ARMENDARIZ
GERENTE GENERAL


ING. MAIVELIN GAVINO A.
CONTADORIA

HILANDERIAS UNIDAS S.A. HIUNSA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

DETALLE	US\$
1. FLUJO DE EFECTIVO EN OPERACIONES:	
Utilidad Neta	- 170,093.62
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD CON LOS RECURSOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	
Ajustes por gastos de depreciación y amortizaciones	103,700.99
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
(Aumento)Disminución en Cuentas por Cobrar Clientes	231,270.98
(Aumento)Disminución en Otras Cuentas por Cobrar Clientes	- 54,609.42
(Aumento)Disminución en Anticipo proveedores	12,438.16
(Aumento)Disminución en Inventarios	- 3,464.48
(Aumento)Disminución en Otros activos	- 60,175.69
Aumento (Disminución) en Cuentas por pagar comerciales	- 25,252.63
Aumento (Disminución) enOtras Cuentas por pagar	- 29,418.80
Aumento (Disminución) Otros Pasivos	
FLUJO NETO EN OPERACIONES	4,395.49
2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Disminución (Aumento) En Venta de Edificio	-
Disminución (Aumento) en Otros Activos	-
FLUJO NETO DE INVERSIONES	-
3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Aumento (Disminución) Cuentas por Cobrar a Clientes	
Aumento (Disminución) En Otras Cuentas Por Pagar Comerciales	
Aumento (Disminución) en Otros Pasivos	50,000.00
FLUJO NETO DE FINANCIAMIENTO	50,000.00
INCREMENTO NETO(DISMINUCION) EN EL EFECTIVO	54,395.49

Las Notas adjuntas son partes integrantes de los Estados Financieros


 SR. FUAD DASSUN ARMENDARIZ
 GERENTE


 ING. MAYERLYN GAVIÑO A.
 CONTADORA

HILANDERIAS UNIDAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 -
Expresados en Dólares de E.U.A.

NOTA 1.- OPERACIONES:

HILANDERIAS UNIDAS S.A. es una compañía de sociedad anónima constituida en el Ecuador en el año 1991 y su principal actividad es la venta al por mayor de productos textiles.

La dirección registrada de la Compañía es en el km 7.5 vía Daule.

Los estados financieros de HILANDERIAS UNIDAS S.A. para el año terminado el 31 de diciembre de 2018, fueron aprobados y autorizados por la gerencia y serán presentados para la aprobación de la Junta General de Accionistas. En opinión de la gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificación.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidos por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado nuevas normas, así como también enmiendas, mejoras e interpretaciones a las NIIF existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

Estas son de aplicación obligatoria en la preparación de los estados financieros de la Compañía a partir de las fechas indicadas a continuación:

NORMA	TEMA
NIIF 2	Enmiendas relativas a la adquisición de una participación en una operación conjunta "Acuerdos Conjuntos"
NIC 16 y 38	Enmiendas a estas Normas relacionadas con los métodos de depreciación y amortización
NIC 16 y 41	Enmiendas a estas Normas relacionadas con las plantas (activo biológico) portadoras de frutos y su inclusión como parte del rubro "Propiedades, planta y equipo"
NIIF 10 y NIC	Enmiendas relacionadas con la venta o la aportación de bienes entre un

28	inversión y su asociado o negocio conjunto
NIC 27	Enmienda que trata de la inclusión del método de valor patrimonial proporcional (VPP) para la valoración de inversiones
NIIF 14	Publicación de la Norma "Cuentas de Diferimiento de Actividades Reguladas"
NIIF 5	Mejoras que clarifica ciertos temas de clasificación entre activos
NIIF 7	Mejoras que modifican lo relacionado a las revelaciones de los contratos de servicios y las revelaciones requeridas para los estados financieros internos
NIC 19	Mejoras que clarifican el modo de determinar la tasa de descuento para las obligaciones por beneficios post - empleo
NIC 34	Mejoras que clarifican lo relacionado con la información revelada en el reporte interno y las referencias incluidas en el mismo
NIC 1	Enmienda a la NIC 1, revelaciones relacionadas con materialidad, disgregación y subtotales, notas y otros resultados integrales
NIIF 10, NIIF 12 y NIC 28	Enmiendas a este grupo de Normas, que clasifican ciertos aspectos sobre la preparación y elaboración de estados financieros consolidados y acerca de la opción del método del valor patrimonial proporcional en entidades que no son entidades de inversión
NIIF 15	Publicación de la Norma "Reconocimiento de los ingresos procedentes de los contratos con los clientes", esta Norma reemplaza a la NIC 11 y NIC 18

Los administradores estiman que la adopción de las nuevas Normas y de las enmiendas, mejoras e interpretaciones a las NIIF existentes, antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

Unidad Monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda en curso legal adoptada en el Ecuador en el año 2000.

NOTA 3.- RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

Está formado por el efectivo en caja, por los depósitos en bancos y las inversiones de fácil liquidez en períodos menores a 12 meses.

b) CUENTAS POR COBRAR

Se presentará al valor razonable al cierre de cada ejercicio económico. Se reconoce un menor valor de las cuentas por cobrar si el saldo en libros es mayor que su valor recuperable estimado. Para cubrir las posibles pérdidas por incobrabilidad se creará la reserva para cuentas incobrables.

c) INVENTARIOS

Son conciliados mensualmente los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos. Los inventarios serán valuados al "Costo" o "Valor Neto de Realización", el que sea menor.

d) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipos se mide al costo de adquisición, neto de la depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda.

Los bienes clasificados como propiedad, planta y equipos se deprecian en forma lineal, a lo largo de su vida útil, la que se expresa en años. A continuación se presenta una descripción de las estimaciones de vida útil para estos activos:

Descripción	Años	% Depreciación anual
Edificio	20	5%
Vehículos	5	20%
Muebles y enseres	10	10%
Maquinarias y equipos	10	10%
Herramientas	10	10%
Equipo de oficina	10	10%
Equipo de Computación	3	33,33%
Instalación	10	10%

VALUACIÓN

Los edificios, maquinarias y Equipos, vehículos se registran al Valor Razonable mediante informes de peritos independientes calificados por la Superintendencia de Compañías. Los demás elementos de Propiedad, Planta y Equipo se registran al Costo de adquisición.

Las pérdidas y ganancias por la venta de Propiedad, Planta y Equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integral, en el ejercicio económico que ocurre.

DEPRECIACIÓN

La depreciación de Propiedad, Planta y Equipos se calcula usando el método de línea recta y de acuerdo a la vida útil estimada técnicamente

e) BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN

Constituye las prestaciones sociales post-empleo como es la provisión para Jubilación Patronal. Al cierre de cada ejercicio económico se ajustará la Provisión, basándose en los cálculos de estudios actuariales realizados técnicamente por un consultor independiente.

PROVISIÓN PARA DESAHUCIO

Las prestaciones sociales por desahucio ocurren al término de la relación entre la compañía y el trabajador. Al cierre de cada ejercicio económico se ajustará la provisión, basándose en los cálculos de estudios actuariales realizados técnicamente por un consultor independiente.

f) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se registran los ingresos por actividades ordinarias cuando se entrega los productos y servicios con los riesgos y beneficios económicos correspondientes. Si el cliente ha realizado el pago de la factura pero la compañía no ha entregado el producto o el servicio, se contabilizará en el pasivo el valor recibido, una vez concluida la transacción de la venta se realiza la transferencia a la cuenta de ingresos.

g) PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LA UTILIDAD DE LA EMPRESA

Para la adecuada presentación del estado de resultados integral al cierre de cada ejercicio económico, el valor del 15% de participación laboral se registra de acuerdo a la nómina cargado a los respectivos centros de costos establecidos por la empresa.

NOTA 4.- USO DE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros adjuntos se presentan de conformidad con las NIIF, requiere 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 algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales pudiesen llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios se revisan sobre una base consistente. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el periodo de la revisión y periodos futuros, según los efectos calculados y justificados.

NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018, incluye valores depositados en las instituciones financieras con un saldo de \$ 162.264,98

NOTA 6.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo se desglosa como sigue:

	2018	2017
Activos Financieros mantenidos al vencimiento	800.788,25	757.007,61
Cuentas y documentos por cobrar cliente no relacionados	746.074,52	1.257.738,21
Cuentas y documentos por cobrar cliente relacionados	1.482.518,11	1.246.806,04
(-) Provisión cuentas incobrables	(41.648,15)	(41.648,15)
Otras Cuentas por cobrar	<u>179.625,82</u>	<u>126.809,82</u>
	3.168.258,55	3.346.713,53

NOTA 7.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo se desglosa como sigue:

	2018	2017
Inventario de materia prima	364.358,32	331.831,54
Inventario de productos terminados	257.358,94	275.111,32
Inventario de productos en proceso	23.324,57	34.905,56
Mercaderías en tránsito	<u>858,81</u>	<u>587,44</u>
	645.900,34	642.435,86

NOTA 8.- SEGUROS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2018 presenta un saldo contable de \$ 57.550,43

NOTA 9.- IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018 presenta un saldo contable de \$ 516.401,36

NOTA 10.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, los activos fijos muestran los siguientes movimientos:

	2018	2017
Terrenos	800.000,00	800.000,00
Edificios	1.662.089,96	1.662.089,96
Muebles y enseres	55.844,94	55.844,94
Equipo de Computación	64.455,56	64.455,56
Maquinarias y equipos	1.675.821,47	1.675.821,47
Herramientas	5.223,17	5.223,17
Vehículo	80.018,41	80.018,41
(-) Depreciación	<u>(1.840.422,85)</u>	<u>(1.736.721,80)</u>
	2.503.030,66	2.606.731,65

NOTA 11- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo contable de proveedores es \$ 42.500,62

NOTA 12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo se desglosa como sigue:

	2018	2017
Administración tributaria	33.867,14	47.120,14
IESS	34.391,14	33.189,16
Beneficios de ley a empleados	20.424,62	37.792,40
Dividendos por pagar a socios	<u>455.948,40</u>	<u>455.948,40</u>
	544.631,30	574.050,10

NOTA 13.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 registra un saldo contable de \$ 285.114,41

NOTA 14.- PRESTAMO BANCARIO DEL EXTERIOR

Al 31 de diciembre de 2018, presenta un saldo contable de \$ 185.000,00

NOTA 15.- PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo se desglosa como sigue:

	2018	2017
Jubilación patronal	383.110,30	383.110,30
Otros beneficios a empleados	<u>194.981,33</u>	<u>194.981,33</u>
	578.091,63	578.091,63

NOTA 16.- CAPITAL

Al 31 de Diciembre del 2018 la Compañía tiene un capital social de 1.140.000 dólares de los Estados Unidos de América.

NOMINA DE SOCIOS	VALORES
DASSUM AIVAS ALBERTO FRANY ANTONIO	256.500
DASSUM AIVAS ALFREDO ENRIQUE	256.500
DASSUM AIVAS FRANCISCO JOSE	256.500
DASSUM AIVAS MORICE STEFANO	256.500
DASSUM ARMENDARIZ FUAD ALBERTO	<u>114.000</u>

Entre el 1 de enero al 31 de diciembre de los años 2018 y 2017 no se registra incremento en su capital social.

NOTA 17.- TRANSACCIONES CON SOCIOS

Durante el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2018, la Compañía no registra transacciones de socios que afecten a cuentas de resultados.

NOTA 18.- RESERVA LEGAL

De acuerdo a la Ley de Compañías, un mínimo del 5 % de la Utilidad Neta anual debe apropiarse a una cuenta de Reserva Legal hasta que ésta acumule por lo menos el 50 % del Capital Suscrito y Pagado. Esta Reserva Legal no es disponible para el reparto en efectivo a los accionistas, pero puede utilizarse para realizar aumentos del Capital Social.

Al 31 de diciembre del 2018 presenta un saldo contable de \$ 430.904,48

NOTA 19.- RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUITARIA

Al 31 de diciembre de 2018, presenta un saldo contable de \$ 2.296.209,84.

NOTA 20.- RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN DE NIFF

Al 31 de Diciembre del 2018 la Compañía registra un saldo contable de \$ 1.306.747,02

NOTA 21.- IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a la Legislación Tributaria vigente, el impuesto a la renta para el ejercicio del 2018 se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables.

NOTA 22.- PARTIDAS CONTINGENTES

Al 31 de Diciembre del 2018 la Compañía no registra activos ni pasivos contingentes.

NOTA 23.- INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo se desglosa como sigue:

	2018	2017
Venta de bienes	3.327.221,73	3.619.177,99
Otros ingresos	<u>45.223,60</u>	<u>54.760,66</u>
	3.372.445,33	3.673.938,65

NOTA 24.- COSTOS DE PRODUCCIÓN

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo se desglosa como sigue:

Materiales utilizados o productos vendidos	2018	2017
(+) Inventario inicial de materia prima	331.831,54	92.966,79
(+) Compras locales de materia prima	0,00	84.536,16
(+) Importaciones de materia prima	1.595.200,59	1.774.247,55
(-) Inventario final de materia prima	(364.358,32)	(331.831,5)
(+) Inventario inicial de productos en proceso	34.905,56	65.257,52
(-) Inventario final de productos en proceso	(23.324,57)	(34.905,56)
(+) Inventario inicial de productos terminados	275.111,32	265.956,27
(-) Inventario final de productos terminados	<u>(257.358,94)</u>	<u>(275.111,32)</u>
	1.592.007,18	1.641.115,87
Mano de obra directa	2018	2017
sueldos y beneficios sociales	603.035,46	840.694,02
gasto de planes de beneficios a empleados	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	603.035,46	840.694,02

Mano de obra indirecta	2018	2017
sueldos y beneficios sociales	338.680,56	321.832,63
gasto de planes de beneficios a empleados	0,00	0,00
	<u>338.680,56</u>	<u>321.832,63</u>

Otros indirectos de fabricación	2018	2017
Depreciación	67.407,53	18.118,56
Mantenimiento y reparaciones	62.988,16	63.414,97
Suministros materiales y repuestos	8.073,04	11.102,87
otros costos de producción	306.217,18	418.712,88
	<u>444.685,91</u>	<u>511.349,28</u>

NOTA 25.- GASTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo se desglosa como sigue:

Gasto de venta	2018	2017
Sueldos y salarios	33.193,14	32.521,06
Aportes a la seguridad social incluye fondos de reserva	6.881,93	9.468,41
Beneficios sociales e indemnizaciones	9.309,67	12.794,07
Gasto de planes de beneficios a empleados	0,00	0,00
Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	0,00	0,00
Transporte	26.802,20	35.153,25
otros gastos	11.850,08	18.461,38
	<u>88.037,02</u>	<u>108.398,17</u>

NOTA 26.- GASTO ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo se desglosa como sigue:

Gasto administrativo	2018	2017
Sueldos y salarios	101.843,27	118.398,95
Aportes a la seguridad social incluye fondos de reserva	21.186,29	21.254,75
Beneficios sociales e indemnizaciones	22.237,46	61.958,67
Gasto de planes de beneficios a empleados	0,00	0,00
Honorarios, comisiones y dietas	16.287,55	17.696,14
Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	2.250,00	2.000,00
Mantenimiento y reparaciones	14.814,03	13.503,69
Combustible	922,85	1.176,87
Seguros y reaseguros	1.461,38	1.461,38

Gasto de gestión	12.803,88	23.576,46
Gasto de viajes	0,00	0,00
Servicios básicos	41.389,48	60.474,59
Impuestos, contribuciones y otros	141.575,62	157.706,67
Depreciaciones	36.293,46	53.452,44
otros gastos	<u>53.845,85</u>	<u>97.925,79</u>
	466.711,12	630.586,60

NOTA 27.- GASTO FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo se desglosa como sigue:

Gasto financiero	2018	2017
Intereses	9.189,65	8.317,28
otros gastos	<u>192,05</u>	<u>1.965,00</u>
	9.381,70	10.282,28

NOTA 28.- HECHOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión del Informe por parte del Auditor Externo, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto relevante en sus estados financieros.

NOTA 29.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración ha aprobado los estados financieros al 31 de diciembre del 2018. La Gerencia estima no habrá cambios en las cifras de los mismos.


Fuad Dassum Armendariz
GERENTE GENERAL


Mayelid Gaviño A.
Contadora