

Estados Financieros

HACEB DEL ECUADOR S. A.

*Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
con Informe de los Auditores Independientes*

HACEB DEL ECUADOR S.A.

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2017

Contenido

Informe de los Auditores Independientes	1
Estados Financieros Auditados	
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultado Integral	6
Estado de Cambios en el Patrimonio	7
Estado de Flujos de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas y Directores de
HACEB DEL ECUADOR S. A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de HACEB DEL ECUADOR S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de HACEB DEL ECUADOR S.A. al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta. Si basados en el trabajo que hemos efectuado, concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto. No tenemos nada que reportar en relación a esta información.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

La Administración y el Directorio son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará un error material cuando este exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.


Mario E. Rosales - Socio
RNC No. 13580


SCVS - RNAE No. 056

12 de enero del 2018

HACEB DEL ECUADOR S.A.

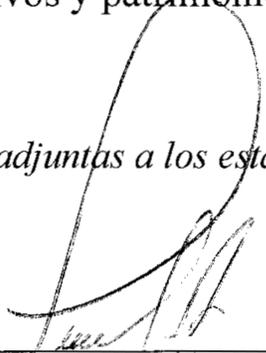
Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2017

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Activos			
Activos corrientes:			
Caja y bancos	3	377,196	490,718
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	1,674,621	2,580,361
Inventarios	5	3,098,657	3,480,747
Otros activos	6	67,997	19,470
Activos por impuestos corrientes	10	38,978	13,329
Total activos corrientes		<u>5,257,449</u>	<u>6,584,625</u>
Activos no corrientes:			
Propiedades y equipos, neto	7	806,523	889,019
Activos intangibles		2,031	3,070
Activos por impuestos diferidos	10	42,942	-
Otros activos	6	82,313	16,542
Total activos no corrientes		<u>933,809</u>	<u>908,631</u>
Total activos		<u><u>6,191,258</u></u>	<u><u>7,493,256</u></u>

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Préstamos	8	2,361,262	2,811,783
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	1,071,094	877,610
Pasivos por impuestos corrientes	10	10,914	7,125
Obligaciones acumuladas	11	29,270	64,296
Provisión para garantía de productos		77,779	83,309
Total pasivos corrientes		<u>3,550,319</u>	<u>3,844,123</u>
Pasivos no corrientes			
Préstamos	8	-	612,500
Obligaciones por beneficios definidos	12	60,635	77,108
Pasivo por impuestos diferidos	10	-	20,787
Total pasivos no corriente		<u>60,635</u>	<u>710,395</u>
Total pasivos		<u>3,610,954</u>	<u>4,554,518</u>
Patrimonio:			
Capital social	14	3,900,000	3,900,000
Reserva legal		101,150	101,150
Reserva de revaluación de propiedades		158,838	165,192
Déficit acumulado		(1,579,684)	(1,227,604)
Total patrimonio		<u>2,580,304</u>	<u>2,938,738</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>6,191,258</u>	<u>7,493,256</u>

Ver notas adjuntas a los estados financieros.


 Ing. Carlos Vélez
 Gerente General


 C.P.A. Gina Macías
 Contadora General

HACEB DEL ECUADOR S.A.

Estado de Resultado Integral

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2017

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Ingresos ordinarios	15 y 17	7,038,271	8,286,334
Costo de ventas	16 y 17	(5,462,990)	(6,171,467)
Utilidad bruta		1,575,281	2,114,867
Gastos de ventas	16	(1,093,532)	(1,281,413)
Gastos de administración	16 y 17	(705,578)	(525,274)
Costos financieros		(170,275)	(200,690)
Otros ingresos		17,600	81,523
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta		(376,504)	189,013
Gastos por impuesto a la renta:			
Corriente	10	(45,659)	(119,553)
Diferido	10	63,729	(8,866)
Total		18,070	(128,419)
Utilidad (pérdida) neta y resultado integral del año		(358,434)	60,594

Ver notas adjuntas a los estados financieros.

Ing. Carlos Vélez
Gerente General

C.P.A. Gina Macías
Contadora General

HACEB DEL ECUADOR S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2017

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Revaluación de Propiedades	Déficit Acumulado		Total
				Adopción por Primera Vez de las NIIF	Resultados	
<i>(US Dólares)</i>						
Saldos al 31 de diciembre del 2015	3,900,000	95,091	171,546	(274,933)	(990,071)	2,901,633
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	-	60,594	60,594
Apropiación del año	-	6,059	-	-	(6,059)	-
Transferencia	-	-	(6,354)	-	6,354	-
Otros					(23,489)	(23,489)
Saldos al 31 de diciembre del 2016	3,900,000	101,150	165,192	(274,933)	(952,671)	2,938,738
Pérdida neta y resultado integral del año	-	-	-	-	(358,434)	(358,434)
Transferencia	-	-	(6,354)	-	6,354	-
Saldos al 31 de diciembre del 2017	3,900,000	101,150	158,838	(274,933)	(1,304,751)	2,580,304

Ver notas adjuntas a los estados financieros.

Ing. Carlos Vélez
Gerente General

C.P.A. Gina Macías
Contadora General

HACEB DEL ECUADOR S.A.

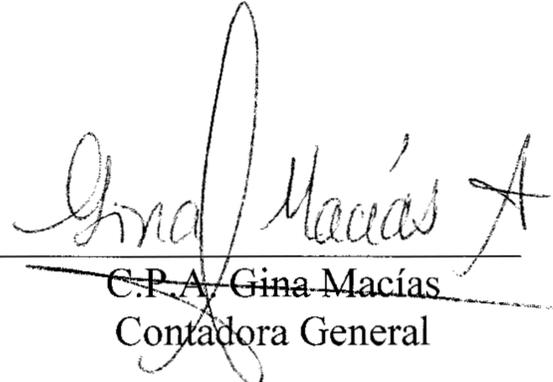
Estado de Flujos de Efectivo

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2017

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Flujos de efectivo proveniente de actividades de operación:			
Recibido de clientes		7,944,130	9,652,350
Pagado a proveedores y a empleados		<u>(6,839,551)</u>	(6,969,169)
Efectivo generado por las operaciones		1,104,579	2,683,181
Intereses cobrados		76	1,763
Intereses pagados		(106,365)	(134,684)
Impuesto a la renta pagado	10.1	<u>(45,659)</u>	(119,553)
Flujo de efectivo neto proveniente de actividades de operación		<u>952,631</u>	2,430,707
Flujos de efectivo usado en actividades de inversión:			
Compras de propiedades y equipos	7	(3,040)	(15,147)
Ventas de propiedades y equipos		1,545	-
Compras de activos intangibles		<u>(1,637)</u>	-
Flujo de efectivo neto usado en actividades de inversión		<u>(3,132)</u>	(15,147)
Flujos de efectivo usado en actividades de financiación:			
Recibido de préstamos a corto plazo		3,125,570	1,608,431
Recibido de préstamos a largo plazo		-	500,000
Pagos de préstamos a corto plazo		(2,351,091)	(3,727,355)
Pagos de préstamos a largo plazo		<u>(1,837,500)</u>	(612,500)
Flujo de efectivo neto usado en actividades de financiación		<u>(1,063,021)</u>	(2,231,424)
Aumento (disminución) neto en caja y bancos		(113,522)	184,136
Caja y bancos al principio del año		<u>490,718</u>	306,582
Caja y bancos al final del año	3	<u>377,196</u>	<u>490,718</u>

Ver notas adjuntas a los estados financieros.


Ing. Carlos Vélez
Gerente General


C.P.A. Gina Macías
Contadora General