

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Opinión

Basados en los estados financieros que se adjuntan de FILACAB S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo 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 vigentes aplicadas.

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de FILACAB S.A., al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PMNE) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

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 FILACAB S.A., 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 el juicio completo de estados financieros y nuestros informes de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con puntualidad a la fecha de este informe.

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 consonancia con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad en los datos información adicional cuando está disponible y, al hacerlo, consideramos si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con eventos consistentemente observados durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente inconsistente.

Otra vez que hemos el deberes usual de los Administradores a la Junta de Accionistas, se concluyen que existe un error material en esta informacion, tenemos la obligacion de reportar dicho asunto a los Egresados de la Administracion de la Compañia.

Responsabilidad de la Administracion de la Compañia por los Estados Financieros

La Administracion es responsable de la preparacion y presentacion material de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Informacion Financiera - NIIF para Propiedad y Mediana Entidades (PMDE) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administracion como necesario para permitir la preparacion de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparacion de los estados financieros, la Administracion es responsable de evaluar la integridad de la Compañia para detectar 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 Administracion tenga la intencion de liquidar la Compañia o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administracion es responsable de la supervisión del proceso de reportes financieros de la Compañia.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoria de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoria 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 auditoria que incluya nuestra opinion. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoria realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoria (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyen en las decisiones económicas que los usuarios tomarán basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoria efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria, aplicamos nuestra juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinion. 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, falsificación, omisiones deliberadas, manipulaciones intencionalmente erróneas o sobrecarga del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria 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 respecto en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre sustancial 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 sustancial, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a los respectivos 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 futuras pueden ocurrir 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 los responsables de 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 de control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

DH Consultar SA

DH CONSULTAR S.A.
S.C. - RPAE 1153
Guayaquil, 25 de marzo de 2019

David Pachay

David Pachay
Representante Legal

FILACAS S.A.

Estado de Situación Financiera

A 31 de diciembre de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS	NOTAS	2018	2017
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	4	379,830	210,138
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	20,892	34,154
Inventarios	6	158,432	277,529
Activos por impuestos corrientes	7	34,756	36,773
Total activos corrientes		493,910	558,600
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos	8	178,267	197,771
Otros		1,347	12,882
Total activos no corrientes		179,614	210,653
TOTAL		673,524	769,253
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	9	66,262	89,528
Pasivos por impuestos corrientes	7	6,472	24,819
Obligaciones acumuladas	10	28,293	45,673
Total pasivos corrientes		101,027	160,020
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	9	21,304	116,539
Obligaciones por beneficios definidos	11	18,943	16,035
Total pasivos no corrientes		40,247	132,574
Total pasivos		142,074	292,594
PATRIMONIO:			
Capital social	12	20,800	800
Aporte para futura capitalización		4,150	4,965
Reserva legal		506,591	400
Reservados acumulados		531,450	470,090
Total patrimonio		1,063,591	476,255
TOTAL		673,524	769,253

[Firma]

Ricardo Morandiz Escherich
Gerente General

[Firma]

Josef Rueda Mirano
Contador

Ver notas a los estados financieros.

FILACAS S.A.

Estado de Resultado Integral
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	NOTAS	2018	2017
INGRESOS			
COSTO DE VENTAS		1,292,170	1,198,396
MARGEN BRUTO	13	61,181,962	6975,865
Gastos de administración y ventas		110,211	222,531
Gastos financieros	14	(45,454)	(18,098)
Otros ingresos o egresos		(852)	(974)
		(12)	(42)
Total gastos		(46,130)	(39,025)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		64,091	163,506
Participación a trabajadores	10	19,614	(37,524)
Menos impuesto a la renta	7	(18,161)	(15,835)
UTILIDAD DEL AÑO		36,316	110,157
OTROS RESULTADOS INTEGRALES: Puntos que se revalorizan posteriormente a resultados			
Nuevas modificaciones de obligaciones por beneficios definidos		3,851	-
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		40,167	110,157

[Signature]

Ricardo Méndez Esquivel
Gerente General

[Signature]

Jaime Prieto Méndez
Contador

Véase notas a los estados financieros.

ELIACAS S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Capital social	Agencias aumento de capital	Reservas	Cuentas resultados	Resultados acumulados	Total
Diciembre 31, 2018	800	400	-	549,735	350,900
Unidad del año	—	—	—	120,320	120,320
Diciembre 31, 2017	800	400	-	470,090	470,320
Aprobación	-	-	-	12,799	-
Aumento de capital	30,000	-	-	-	30,000
Transferencia a reservas	-	(4,960)	-	-	(4,960)
Unidad del año	—	—	3,844	36,316	40,160
Diciembre 31, 2018	20,800	4,159	3,844	502,647	531,450

Ricardo Méndez Enderica
(Gerente General)

Jorge Rivera Méndez
(Gerente General)

Ver notas a los estados financieros.

PILACAS S.A.

Estado de Flujo de Efectivos
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Reclutado de clientes	1,312,582	1,295,433
Pagos a proveedores, trabajadores y otros	(1,108,463)	(1,018,257)
Impuesto a la renta	(36,563)	(32,183)
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operativas	177,556	255,056
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisiciones de propiedades y equipos	(25,364)	(98,983)
Otras entradas	12,582	3,831
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	(12,864)	(95,552)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago de préstamos	(100,000)	(186,632)
Aporte en efectivo	5,000	
Pago de dividendos y total flujo de efectivo utilizado en de actividades de inversión	(95,000)	(186,632)
EFECTIVO Y BANCOS:		
Incremento (disminución) del efectivo y bancos	69,692	(27,128)
Saldo al comienzo del año	210,138	237,266
SALDOS AL FIN DEL AÑO	279,830	210,138



Ricardo Menéndez Esderica
Gerente General



Carlos Floresta Merino
Contador

Ver notas a los estados financieros.