

HACILIR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
1. IDENTIFICACION, OBJETIVO Y OPERACION DE LA COMPAÑIA.

HACILIR S.A., Es una sociedad anónima constituida en Ecuador según escritura de constitución, el 16 de octubre de 2.009, e inscrita en Registro Mercantil del cantón Guayaquil, el 20 de octubre del mismo año, el domicilio de su sede social y principal es la ciudad de Guayaquil, en la Av. ROSAVIN- S/N Y ASBESTO MZ. 67 EDIFICIO INPROEL, la actividad principal de HACILIR S.A. es la de construcción de toda clase de edificios, mantenimientos y obras.

Aprobación de los estados financieros. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, han sido aprobados por la Gerencia de la compañía, el 5 de abril de 2018 en opinión de la administración, los estados financieros adjuntos no tendrán modificaciones, mismos que serán proporcionados a la Junta General de Accionistas para su aprobación en el plazo legalmente previsto.

2. **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables seguidas por HACILIR S.A. en la elaboración de sus estados financieros, de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES adoptadas por el Ecuador:

Bases de Preparación

Estos estados financieros individuales se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y adoptadas mediante Resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 emitida el 12 de enero de 2011, por la Superintendencia de Compañías.

Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES).

Moneda funcional:

Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América.

Hipótesis de negocio en marcha

Al elaborar los estados financieros, la gerencia evaluará la capacidad que tiene la compañía para continuar en funcionamiento. Se elaborarán los estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha, a menos que la gerencia pretenda liquidar la sociedad o cesar en su actividad, o bien no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas. Cuando la gerencia, al realizar una evaluación, sea consciente de la existencia de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la compañía siga funcionando normalmente, procederá a revelarlas en los estados financieros.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base contable de acumulación.-

Se elaboran los estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación o devengado.

Materialidad.-

Se presentaran por separado cada clase significativa de partidas similares. La entidad presentará por separado las partidas de naturaleza o función distinta, a menos que no tenga importancia relativa.

Compensación.-

No se compensarán activos con pasivos o ingresos con gastos a menos que así lo requiera o permita una NIIF.

Información comparativa.-

A menos que las NIIF permitan o requieran, otra cosa, se revelará la información comparativa respecto del periodo anterior para todos los estados financieros del periodo corriente, se incluirá información comparativa para la información descriptiva y narrativa cuando esto sea relevante para la compensación de los estados financieros del periodo corriente.

Activos y Pasivos por impuesto corriente.-

Representan créditos tributarios u obligaciones fiscales que son compensadas o pagadas mensual o anualmente, en cumplimiento a disposiciones legales y reglamentarias.

Cuentas por Cobrar.- Son activos registrados al costo al momento de producirse la negociación de la venta del producto o servicio y cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos.

Propiedades plantas y equipos

Medición en el Momento del Reconocimiento.-

Los elementos de propiedades y equipos se valoran inicialmente por su costo de adquisición o construcción.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento.

Según lo previsto por la gerencia. Adicionalmente, se considerará los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un periodo de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

Los costos de ampliación y mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un incremento de la vida útil de los activos, se capitalizan como mayor valor de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados integrales del periodo en que se incurren.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Método de Depreciación, Vidas Útiles y Valor Residual.-

El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. El valor residual, la vida útil estimada y el método de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Estimaciones Contables.-

Vida Útil y Valor Residual de Propiedades y Equipos.-

El valor de un elemento de propiedad planta y equipo, se deteriora cuando su importe en libros excede a su importe recuperable. Se evaluará, al final de cada año sobre el que se informa si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo, de no existir indicios se hará un avalúo por parte de un perito calificado por la superintendencia de compañías por lo menos cada cinco años y esta constituirá el importe recuperable que se lo comparará con el importe en libros para determinar si existe deterioro del valor.

La pérdida por deterioro del valor se reconocerá inmediatamente en el resultado del periodo.

La vida útil usadas en el cálculo de la depreciación son como sigue:

Activos	Tasas
Bienes Inmuebles	5%

Están constituidas por mejoras que se realizan en los terrenos de la compañía.

Acreedores Comerciales y Cuentas por Pagar.- Son registradas al costo al momento de la negociación de la compra de un bien y de la recepción de servicios profesionales, que son utilizados para el proceso productivo. Cuando el crédito se extienda más allá de un mes, de la misma manera las operaciones financieras se medirán al costo amortizado y serán calculadas con la tasa de interés efectiva después de descuentos, esta tasa hará que los flujos de efectivos futuros se iguale al valor en libros de estos instrumentos.

Otras Obligaciones Corrientes.-

Están constituidas principalmente por beneficios sociales que son reconocidas mediante el método del devengado, originado por obligaciones establecidas por el código de trabajo.

Beneficios Empleados.-

Los beneficios a empleados representan los sueltos y salarios, aportaciones a la seguridad social, utilidades; De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados integrales del periodo en que se devenga.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Reserva Legal.-

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos el 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas.

Reconocimiento de Ingresos.-

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto pueda ser medido confiablemente, independiente del momento en que el pago sea realizado.

Los ingresos provenientes de servicios son registrados en el momento de prestar los servicios.

Costos y Gastos.-

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

3.- FONDOS DISPONIBLES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se presentan como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
	(Dólares)	
Caja - Bancos	173.042,74	62.963,95
	173.042,74	62.963,95

Los saldos de las cuentas corrientes fueron revisados contra los Estados de cuentas Bancarios, determinándose el registro conciliatorio de todas las transacciones y la razonabilidad de sus saldos al cierre del ejercicio auditado. Al 31 de diciembre de 2017, representan saldos en cuenta corriente No.11142761 del Banco Guayaquil, los mismos que están disponibles a la vista.

4.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se presentan como sigue:

	Al 31 de diciembre de	
	2017	2016
	(Dólares)	
Cuentas por Cobrar Relacionadas Locales	11.901,70	15.061,96
Activos por impuestos corrientes	2.201,50	-
Otras cuentas por cobrar	15.405,32	2.037,48
	29.508,52	17.099,44

Cuentas por Cobrar Relacionadas.-

Por cobrar a relacionada INESA, por facturación de asesoría y gestión administrativa, facturación corresponde al año 2017.

Activos por Impuesto Corriente.- Comprende US \$2.201, saldo del crédito tributario por retenciones en la fuente del IVA que le han realizado a la compañía, valor que se cruza en la declaración del mes de enero de 2018.

Otras Cuentas por Cobrar.-

Anticipo entregado en el año 2017, al Ing. Jaime Ortiz Palacios, ejecutivo de la Compañía para gastos de viaje.

5 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el movimiento de esta cuenta fue como sigue:

	31-dic-2016	ADICIONES	BAJAS	VENTAS	31-dic-2017
		(Dólares)			
Terrenos	340.000.00				340.000.00
Edificio	206.000.00	332.630.82			538.630.82
Vehículos	45.000.00			(45.000.00)	-
Total	591.000.00	332.630.82		(45.000.00)	878.630.82
(-) Depreciación Acumulada	(70.250.00)	-	-	18.750.00	(51.500.00)
Total Activo Fijo	520.750.00	332.630.82	-	(26.250.00)	827.130.82

US \$340.000, Comprende a la compra venta de un Solar asignado con el número 13-3, de la urbanización la Ribera de Batán situada en el Kilómetro ocho punto cinco de la vía Samborondón, parroquia urbana Satélite la Puntilla Solar que otorga la Compañía Asentemí S.A. a favor de la relacionada Hacilir S.A. adquirido según escritura Pública No. 2014-09-01-06-P003198 de cancelación parcial de hipoteca cerrada del 27 de noviembre de 2014, que otorgan los señores cónyuges Bjamer Elizalde, Febres Cordero, Vallarino Carbo, a favor de la Compañía Asentemí S.A.

US \$206.000, Comprende la compra venta de un bien inmueble que hace la compañía VITHO S.A. a favor de la compañía HACILIR S.A. De un Solar asignado con el número 11, de la Manzana "E" de la urbanización denominada "Guayaquí Tennis", a la altura del kilómetro cuatro y medio de la vía La Puntilla, parroquia urbana Satélite la Puntilla, del cantón Samborondón, Adquirido según escritura Pública del ocho de febrero de 2011, que otorgan la compañía VITHO S.A. Bien inmueble que en el Registro Municipal de Propiedad con fecha 19 de agosto 2011 queda inscrito el acto de compraventa celebrado entre VITHOA S.A. en calidad de vendedora y HACILIR S.A. en calidad de compradora.

En el año 2017, la compañía adquirió bien, en la unidad de habitaciones del proyecto denominado BAY POINT, y consiste en un departamento asignado con el número (6A) ubicado en el piso 6, Garajes asignado con el número (49 y 50) y bodega asignada con el número (31). Bienes que fueron cedidos a favor de la compañía HACLIR S.A. mediante Escritura No.2015-09-01-006-P02325, y factura 002-009-0006, la misma que menciona la cesión de derechos que otorga la compañía INESA S.A. a favor de la compañía HACLIR S.A., por un monto de US \$332.630.

Por convenir a los intereses de la compañía, se vendió vehículo de su propiedad, facturado según factura No. 878 del mes de marzo de 2017.

6.- INVERSIONES EN ACCIONES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el movimiento de esta cuenta fue como sigue:

	Participación		Al 31 de diciembre de	
	2017	2016	2017	2016
			(Dólares)	
Enerluz	10		800,00	-
Lumitec	10		80,00	-
Hormipostes	10		80,00	-
Dielecsa	10		80,00	-
Proelec	10		80,00	-
Melisa	10		80,00	-
Moretan	10		67.500,00	-
Dermigon	10		92.000,00	-
Ecuacable	10		190.000,00	-
Panelec	10		124.000,00	-
Inesa	10		185.000,00	-
Siselec	10		461.635,00	-
			<u>1.121.336,00</u>	<u>-</u>

Las inversiones en acciones, están registradas al costo y representan el 10% de participación en el Capital Social de las Compañías:

Enerluz S.A.- Al 31 de diciembre de 2017, representan US \$800 acciones ordinarias y nominativas corresponde a la compra de 4.000 acciones de la relacionada Enerluz S.A. de US \$0.20 cada una. Enerluz S.A., Tiene como objeto social, la comercialización de materiales y equipos eléctricos.

Lumec Luminarias Ecuatorianas S.A.- Al 31 de diciembre de 2017, representan US \$80 acciones ordinarias y nominativas corresponde a la compra de 80 acciones de la relacionada Lumec S.A. US \$1.00 cada una. Tiene como objeto social, la venta al por mayor y menor de materiales eléctricos y todo tipo de equipos de luminarias.

Hormipostes S.A.- Al 31 de diciembre de 2017, representan US \$80 acciones ordinarias y nominativas corresponde a la compra de 80 acciones de la relacionada Hormipostes S.A. de US \$1.00 cada. La compañía tiene como objeto social, Actividades de planificación, diseño y fabricación de postes de hormigón.

Dielecsa S.A.- Al 31 de diciembre de 2017, representan US \$80 acciones ordinarias y nominativas corresponde a la compra de 80 acciones de la relacionada Dielecsa S.A. de US \$1.00 cada una, Tiene como objeto social, todo lo relacionado con servicios eléctricos.

Proelec S.A.- Al 31 de diciembre de 2017, representan US \$80 acciones ordinarias y nominativas corresponde a la compra de 80 acciones de la relacionada Melsa S.A. de US \$1.00 cada una. Tiene como objeto social, Actividades de construcción y montaje de obras de ingeniería eléctrica.

Melsa S.A.- Al 31 de diciembre de 2017, representan US \$80 acciones ordinarias y nominativas corresponde a la compra de 80 acciones de la relacionada Proelec S.A. de US \$1.00 cada una. Tiene como objeto social, Venta al por mayor y menor de materiales, accesorios y equipos eléctricos.

Moretran S.A.- Al 31 de diciembre de 2017, representan US \$67.500 acciones ordinarias y nominativas corresponde a la compra de 1.687.500 acciones de la relacionada Moretran S.A. de US \$0.04 cada una. Tiene como objeto social, Actividades de fabricación de transformadores.

Dermigon S.A.- Al 31 de diciembre de 2017, representan US \$92.000 acciones ordinarias y nominativas corresponde a la compra de 230.000 acciones de la relacionada Dermigon S.A. de US \$0.40 cada una, Tiene como objeto social, Actividades de artículos de hormigón.

Ecuacable S.A.- Al 31 de diciembre de 2017, representan US \$190.000 acciones ordinarias y nominativas corresponde a la compra de 190.000 acciones de la relacionada Ecuacable S.A. de US \$1.00 cada una, Tiene como objeto social, Actividades de fabricación de cables, conductores eléctricos.

Paneltec S.A.- Al 31 de diciembre de 2017, representan US \$124.000 acciones ordinarias y nominativas corresponde a la compra de 620.000 acciones de la relacionada Paneltec S.A. de US \$0.20 cada una, Tiene como objeto social, Actividades de fabricación de tableros, paneles, consolas, mesas, cajas para control eléctrico o distribución de energía.

Instalaciones Electromecánicas Inesa S.A.- Al 31 de diciembre de 2017, representan US \$185.000 acciones ordinarias y nominativas corresponde a la compra de 185.000 acciones de la relacionada Inesa S.A. de US \$1.00 cada una, en Tiene como objeto social, todo tipo de construcción y menajes civiles y electromecánicos, y como actividad secundaria, la comercialización de bienes inmuebles adquiridos a terceros principalmente por dación de pagos de los proyectos eléctricos.

Siselec S.A. Al 31 de diciembre de 2017, representan US \$2.308.180 acciones ordinarias y nominativas corresponde a la compra de 2.308.1802 acciones de la relacionada Siselec S.A. de US \$ 0.20 centavo de dólar cada una, Tiene como objeto social, la venta al por mayor y menor de materiales eléctricos y todo tipo de equipos de luminarias

7. INVERSIONES NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se presentan como sigue:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Fideicomiso plaza proyecta	59.757.00	59.757.00
	<u>59.757.00</u>	<u>59.757.00</u>

Comprende al pago del 40% por transferencia por parte de Fideicomiso Plaza Proyecta, representada por: FIDUPACIFICO, a Título de Dación de pago, de la Oficina asignada con el No 100 y los parqueos No. 100 y 104, del Proyecto Inmobiliario Plaza Proyecta, Adquirido con Escritura Pública de fecha noviembre 17 de 2.017, por Dación de Pago que otorga: Fideicomiso Plaza Proyecta a favor de la Compañía Hacıir S.A. por una cuantía de US\$ 146.892,

8.- OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se presentan como sigue:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Otros Activos no Corrientes	23.644.33	23.417.87
	<u>23.644.23</u>	<u>23.417.87</u>

Otros Activos.- De acuerdo a la gerencia de la compañía, corresponden a varios ajustes pendientes por liquidar, los mismos que serán identificados reclasificados y ajustados de acuerdo a su concepto.

9. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se presentan como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
	(Dólares)	
Cuentas por Pagar Relac. Locales	1,744,259.61	428,875.94
Cuentas por Pagar Accionistas	320,978.83	188,979.95
Obligaciones por Pagar	49,291.90	11,373.63
Otras Cuentas por Pagar	16,611.49	5,507.46
	<u>2,131,141.83</u>	<u>634,736.98</u>

Cuentas por Pagar Relacionadas.- Registra principalmente valores por pagar por transferencia de acciones en inversiones que han realizado las compañías relacionadas en favor de la compañía HACILIR S.A., teniendo como sus mayores acreedores a: Inproel S.A. US \$473,225, Siselec S.A. US \$185,000, Inesa S.A. US \$669,248, Asentem S.A. US \$340,000 y Proelectrica S.A. US \$50,397.
(Nota-6)

Obligaciones por Pagar.- Registran US \$21,000 de utilidades año 2017, por pagar empleados, y US \$25,034, 22% impuesto a la renta del ejercicio del periodo 2017, valores que se deben cancelar dentro de la fecha que estipula la ley.

10. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.-

El capital autorizado suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es de US \$10,000, a la fecha se mantienen sus accionistas los mismos que representa 10,000 Acciones ordinarias y nominativas al valor nominal US \$1.00 cada una; totalmente pagada, teniendo como sus principales accionistas a:

NOMBRE	CAPITAL (Dólares)	%
• Rojauvier Cía. Ltda.	9,990.00	99.90
• Asemtem S.A.	<u>10.00</u>	<u>0.10</u>
Total	10,000.00	100.00%

Resultados acumulados.-

Con Acta de Sesión Extraordinaria de Junta General de Accionista de la Compañía, celebrada el 4 de octubre de 2017, se acordó repartir las utilidades acumuladas a los accionistas.

Reserva Legal:

De acuerdo con las leyes vigentes, La Ley de Compañías, las Compañías Anónimas deben destinar por lo menos el 10% de sus utilidades líquidas anuales a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumento de capital o para absorber pérdidas, al 31 de diciembre de 2017, la compañía presenta reserva legal de US \$4.339.58.

11. INGRESOS POR VENTA:

Durante el año 2017, la Compañía ha tenido ingresos US \$210.900.64, registra también otros ingresos de US \$85.250.00, por concepto de utilidad en venta de vehículo de su propiedad.

12. GASTOS OPERACIONALES:

Los gastos operacionales representan US \$161.606.26 propio del giro del negocio y se reconocen a medida de que son incurridos dentro del periodo al que corresponde, teniendo como sus más representativos a: Alimentación US \$22.934, Gastos de viajes y estadía \$12.681, Servicios básicos US \$12.782, Impuestos y contribuciones US \$9.051 y Gastos de personal US \$59.052

13. PARTICIPACIONES A EMPLEADOS E IMPUESTOS:

De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la Compañía debe distribuir el 15% de su utilidad líquida anual, antes del impuesto sobre la renta, entre sus trabajadores

14. IMPUESTO A LA RENTA:

De acuerdo a las reformas tributarias, la tarifa de impuesto a la renta, se reduce de manera progresiva de la siguiente manera año 2012, 23%, año 2013, 22%. La compañía ha realizado el impuesto a la Renta aplicando la tasa del 22% sobre la utilidad tributable anual, no obstante la tarifa impositiva será de 25% cuando la sociedad tenga acciones en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con participación directa o indirecta, individual o en conjunto (igual o superior al 50% el capital social o de aquel que corresponde a la naturaleza de la sociedad; si la participación fuera inferior al 50%, la tarifa del 25% aplicara sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. La base de este cálculo para el 2017 se determinó como sigue:

	(Dólares)
Utilidad antes de impuestos y participaciones	133.849.34
Menos: 15% Participación a Trabajadores	<u>(20.077.40)</u>
Base para el cálculo de provisión impuesto a la renta	113.772.04
Más: Gastos no deducibles	<u>19.17</u>
Base imponible e impuesto a la renta	113.791.21
Menos 22% Impuesto Renta	<u>(25.034.04)</u>
Utilidad del ejercicio	<u>88.737.90</u>

15. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

En los años 2017 y 2016 las principales transacciones con partes relacionadas fueron las siguientes:

		2017	2016
		(Dólares)	
Saldos en Cuentas por Cobrar	a	11,901.70	15,061.96
Saldos en Cuentas por Pagar	b	1,744,259.61	428,875.94
Saldos en Transacciones	c	210,900.00	138,000.00

a) Por Cobrar Relacionadas; Inesa S.A.

b) Por Pagar Relacionadas; Inproel S.A., Siselec S.A., Inesa S.A., Asemterri S.A., Proelectrica S.A.

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre Diciembre 31 de 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros (Mayo 15 de 2018) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se han revelado en los mismos y que ameriten mayor exposición.
