

HACILIR S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

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 2018, han sido aprobados por la Gerencia de la compañía, el 5 de abril de 2019 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 Financieras 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.

**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 presentarán 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 este 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:

<b>Activos</b>	<b>Tasas</b>
Bienes Inmuebles	5%

**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 iguales 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 sueldos 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 período 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 2018 y 2017, se presentan como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2018	2017
	(Dólares)	
Caja – Bancos	35.589.55	173.042.74
	35.589.55	173.042.74

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 2018, 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 2018 y 2017, se presentan como sigue:

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
	(Dólares)	
Cuentas por Cobrar Relacionadas Locales	1,264,956.60	11,901.70
Activos por impuestos corrientes	0-00	2,201.50
Otras cuentas por cobrar	321.45	15,405.32
	1,265,278.05	29,508.52

##### Cuentas por Cobrar Relacionadas.-

Con fecha 26 de febrero del año 2018, la compañía HACILIR S.A. registra la transferencia inversiones en acciones por US\$1.121.336, acciones ordinarias, nominativas a favor de la relacionada NEOFLIX S.A. hasta la fecha de emisión del informe, se mantiene como una cuenta por cobrar a la relacionada NEOFLIX S-A las mismas que serán pagadas en un plazo de cinco años según lo estipulan los contratos de compra venta, cesión y transferencia de acciones societarias celebrado entre las relacionadas (Nota 6)

A continuación un detalle de las Acciones transferidas.

**Enerfuz S.A.-** Al 31 de diciembre de 2018, representan US \$800 acciones ordinarias y nominativas

**Lumec Luminarias Ecuatorianas S.A.-** Al 31 de diciembre de 2018, representan US \$80 acciones ordinarias y nominativas

**Hormipostes S.A.-** Al 31 de diciembre de 2018, representan US \$80 acciones ordinarias y nominativas

**Dielecsa S.A.-** Al 31 de diciembre de 2018, representan US \$80 acciones ordinarias y nominativas

**Proelec S.A.-** Al 31 de diciembre de 2018, representan US \$80 acciones ordinarias y nominativas

**Melsa S.A.-** Al 31 de diciembre de 2018, representan US \$80 acciones ordinarias y nominativas.

**Moretran S.A.-** Al 31 de diciembre de 2018, representan US \$67.500 acciones ordinarias y nominativas

**Dermigon S.A.-** Al 31 de diciembre de 2018, representan US \$92.000 acciones ordinarias y nominativas

**Ecuacable S.A.-** Al 31 de diciembre de 2018, representan US \$190.000 acciones ordinarias y nominativas.

**Panelec S.A.-** Al 31 de diciembre de 2018, representan US \$124.000 acciones ordinarias y nominativas.

**Instalaciones Electromecánicas S.A. Inesa -** Al 31 de diciembre de 2018, representan US \$185.000 acciones ordinarias y nominativas.

**Siselec S.A.** Al 31 de diciembre de 2018, representan US \$2.308.180 acciones ordinarias y nominativas

Registra también US\$101.249, saldo por cobrar de la factura 1034 del 1 agosto de 2018, por US\$235.000, a la relacionada FRIVOLOV S.A., por la venta de un bien inmueble "departamento el astillero", que hace la compañía HACILIR S.A. De un Solar asignado con el número 11, de la Manzana "E" de la urbanización denominada "Guayaquil Tenis", a la altura del kilómetro cuatro y medio de la vía La Puntilla, parroquia urbana Satélite la Puntilla, del cantón Samborodón, vendido según escritura Pública de compra venta del diecinueve de febrero de 2.018, que otorga la compañía HACILIR S.A. a favor de la compañía FRIVOLOV S.A. (Nota 5)

#### 5 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el movimiento de esta cuenta fue como sigue:

	31-dic-2017	ADICIONES	BAJAS	VENTAS	31-dic-2018
		(Dólares)			
Terrenos	340.000.00				340.000.00
Edificio	538.630.82			(206.000.00)	332.630.82
Vehículos	0.00				-
<b>Total</b>	<b>878.630.82</b>	<b>0.00</b>		<b>(206.000.00)</b>	<b>672.630.82</b>
(-) Depreciación Acumulada	(51.500.00)	(22.639.87)	-	57.508.33	(16.631.54)
<b>Total Activo Fijo</b>	<b>827.130.82</b>	<b>(22.639.87)</b>	<b>-</b>	<b>(148.491.67)</b>	<b>655.999.28</b>

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 Samborodón, parroquia urbana Satélite la Puntilla, Solar que otorga la Compañía Asemterri 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 2.014, que otorgan los señores cónyuges Bjarner Elizalde, Febres Cordero, Vallarino Carbo, a favor de la Compañía Asemterri S.A.

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 HACILIR 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 HACILIR S.A., por un monto de US \$332.630.

#### Ventas.-

Con fecha agosto de 2018, por US\$235.000, se registra la venta a la relacionada FRIVOLOV S.A., de un bien inmueble "departamento el astillero", que hace la compañía HACILIR S.A. De un Solar asignado con el número 11, de la Manzana "E" de la urbanización denominada "Guayaquil Tenis", a la altura del kilómetro cuatro y medio de la vía La Puntilla, parroquia urbana Satélite la Puntilla, del cantón Samborodón, vendido según escritura Pública de compra venta del diecinueve de febrero de 2.018, que otorga la compañía HACILIR S.A. a favor de la compañía FRIVOLOV S.A.

#### 6. INVERSIONES NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se presentan como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2018	2017
	(Dólares)	
Inversiones en acciones	0.0	1,121,336.00
Otras inversiones	146,892.5	59,757.00
	<u>146,892.50</u>	<u>1,181,093.00</u>

#### Inversiones en acciones.-

Con fecha febrero del año 2018, la compañía Hacilir S.A. ha realizado la transferencia de US\$1,121,336, acciones ordinarias, nominativas a favor de la relacionada Neoflix S.A. (Nota 4)

Otras inversiones.- comprende un bien que se adquirió y corresponden a: Oficina asignada con el número 100 y los parqueos 100 y 104, del proyecto Inmobiliario Plaza Proyecta, que fueron adquiridos por la Compañía Hacilir S.A. Mediante Escritura Pública de Dación de pago que otorga el fideicomiso Plaza Proyecta a favor de Hacilir en una cuantía de US\$146,892 dólares

Bien adquirido, se encuentra asentado en Registro Municipal de la Propiedad del Cantón Daule, que certifica que con fecha 24 de agosto de 2018, queda inscrito el acto de contrato de dación en pago en el Registro de la Propiedad de tomo 169 con el número de inscripción 3867 celebrado entre Fideicomiso Plaza Proyecta en calidad de dador y Hacilir S.A. en calidad de adquirente

#### 7. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se presentan como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2018	2017
	(Dólares)	
Otros Activos no Corrientes	0.00	23,644.33
	<u>0.00</u>	<u>23,644.23</u>

#### 8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se presentan como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2018	2017
	(Dólares)	
Cuentas por Pagar Relac. Locales	1,430,868.86	1,744,259.61
Cuentas por Pagar Accionistas	416,538.66	320,978.83
Obligaciones e imp. por Pagar	24,729.19	49,291.90
Otras Cuentas por Pagar	29,756.74	16,611.49
Provisiones de ley	1,048.27	
	<u>1,902,941.72</u>	<u>2,131,141.83</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., en el año 2017, las mismas que serán pagadas en un plazo de cinco años según lo estipulan los contratos de compra venta, cesión y transferencia de acciones societarias celebrado el 26 de diciembre de 2017. Entre sus principales acreedores se encuentran : Inproel S.A. US \$461,636 Siselec S.A. US \$185,000, Inesa S.A. US\$473,500. .

Registra también saldo por pagar a la Compañía Asemteri US\$200.550, que 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. (Nota-5)

**Cuentas por pagar accionistas.-** Al 31 de diciembre de 2018, Registra valores por pagar al Ing. Jaime Ortiz Palacios, por concepto de préstamos a la compañía Hacilir, por un monto de US\$247.184, teniendo como valores mas representativos papeletas de depósitos a favor de Hacilir del 27 de nov de 2017 US\$139.448 y 31 de enero de 2018 US\$139.440

Registra también US\$195.786, transferencia de saldos al Ing. Pablo Ortiz San Martín, valor no ha podido ser identificado, a criterio de la administración se va a proceder a realizar la revisión de la contabilización.

**Otras cuentas por pagar.-** Registran valores por pagar por concepto de impuestos a la renta ejercicio 2018, US\$5.144, 15% utilidades empleados US\$18.290 y beneficios sociales de ley 1.048.

## 9. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

### Capital Social.-

El capital autorizado suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 y 2017, 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 LTD	9.990.00	99.90
• Ortiz Palacios José Miguel	10.00	0.10
<b>Total</b>	<b>10.000.00</b>	<b>100.00%</b>

La sociedad extranjera se identifica con el nombre de SE-G-0002761 Nombre. ROJAUVIER LTD de nacionalidad Inglaterra cuya dirección es: 18 soho Square W1D 3QL, ONDRES, Inglaterra, registra como apoderado en Ecuador al Sr. Astudillo Villacis Guillermo Arturo C.I. 0924456577, domiciliado en la av. Kennedy edificio WTC-Guayaquil de nacionalidad Ecuatoriana

### 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 2018, la compañía presenta reserva legal de US \$4.339

## 10. INGRESOS POR VENTA:

Durante el año 2018, la Compañía ha registrado ingresos US \$437.774, por concepto de asesoría y gestión administrativas efectuadas a relacionadas Dielecsa S.A. Postecon S.A. Panelec S.A. Moretran. Incluye principalmente la venta de un bien inmueble en US\$235.000 (Nota 5).

**11. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES:**

**Costos.-** Al 31 de diciembre de 2018, Representa US\$148.491.67. Se origina por la venta a la relacionada FRIVOLOV S.A., de un bien inmueble "departamento el astillero", que hace la compañía HACILIR S.A. De un Solar asignado con el número 11, de la Manzana "E" de la urbanización denominada "Guayaquil Tenis", (Nota 5)

**Gastos.-** Al 31 de diciembre de 2018, Los gastos operacionales representan US 167.458 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: Sueldos US\$15.095, Alimentación US \$12.278, Depreciación US\$22.639, Gastos de viajes al exterior US\$13.133, Servicios básicos US \$13.813, variosUS\$22.832 y Gastos deducibles US \$25.183

**12. 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

**13. IMPUESTO A LA RENTA:**

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador, que obtengan ingresos gravables, se reduce la tasa de impuesto a la renta de forma progresiva, esto es, en el año 2011 el 24%, el año 2012 el 23% y, del año 2013 en adelante el 22%. La Ley Orgánica para la reactivación de la Economía incremento el impuesto a la renta para las sociedades a partir del este año 2018 del 22% al 25% y del 25% al 28%, para las sociedades que tengan la condición de micros y pequeñas empresas aplicaran la tarifa impositiva del 22%, No obstante lo mencionado, la tarifa impositiva será el 28% cuando las sociedades tengan acciones o residen en paraísos fiscales.

**TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

En los años 2018 y 2017 las principales transacciones con partes relacionadas fueron las siguientes:

		2018	2017
		(Dólares)	
Saldos en Cuentas por Cobrar	a)	1.264.956	11.901
Saldos en Cuentas por Pagar	b)	1.430.868	1.744.259

a) Inesa S.A. Postecon S.A. Frivolov S.A. Neoflix S.A.

b) Entre las principales: Inproel S.A. Siselec S.A. Inesa S.A. Asemtern S.A. Farinsa S.A.

**15. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre Diciembre 31 de 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 10 de 2019) 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.