

HLUES S.A.

---

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO  
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

HILUES S.A.

Estados Financieros

Por el año terminado EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

---

<u>ÍNDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	1 - 2
Estado de Situación Financiera	3 - 4
Estado de Resultados Integral	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8 - 17

Abreviaturas usadas:

- US\$ - Dólares de los Estados Unidos de América
  - NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
  - NIF - Normas Internacionales de Información Financiera
  - Compañía - HILUES S.A.
-

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los señores accionistas de la compañía HILUES S.A.

### **Dicamen sobre los Estados Financieros**

He auditado los estados financieros individuales de HILUES S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, 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 mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de HILUES S.A., al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) 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".

Considero que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

### **Independencia**

Soy independiente de HILUES 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 he cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código.

### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros**

La Administración de HILUES S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros separados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros separados, 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 cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

Los encargados de la Administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

### **Responsabilidad 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 conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (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 influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifique y evalúe los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñe y ejecute procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi 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, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtuve 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.
- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluí 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, concluir 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 hubiese concluído que existiese 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. Mis 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.
- Evalué 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.

Comunique 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 identificamos en el transcurso de la auditoría.

**Otros eventos:** Con relación al cierre de los estados financieros de los ejercicios cerrados al 31 de diciembre de 2019, las consecuencias derivadas del COVID-19 se consideran un hecho posterior no ajustable, dado que ponen de manifiesto condiciones que no existían al cierre del ejercicio. No obstante, hay que considerar que la Organización Mundial de la Salud, declaró el COVID-19 como una emergencia sanitaria global el 31 de enero de 2020.

Junio 01, 2020  
RNA. No. 1024  
Guayaquil, Ecuador

Roddy Vera  
Auditor Independiente

**HLUES S.A.**  
 Estado de Situación Financiera  
 Por los años terminados 2019 y 2018  
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>ACTIVOS</b>		
<b><u>ACTIVOS CORRIENTES</u></b>		
Efectivos y Equivalentes al Efectivo	150,417	249,125
Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacionadas	114,206	42,745
Anticipo a Proveedores	0	19,603
Activos por Impuestos Corrientes	56,600	0
<b>Total de Activos Corrientes</b>	<b>321,222</b>	<b>311,473</b>
<b><u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u></b>		
<b><u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS</u></b>		
Terrenos	3,604,948	1,028,549
Edificios	99,175	99,175
Muebles y Enseres	495	495
Maquinaria y Equipos	167,031	167,031
Equipos de Oficina	2,640	2,640
Equipos de Riego	215,175	198,676
Instalaciones	70,607	153,095
Equipos de Computo	3,320	3,320
Vehículos Livianos y Pesados	217,338	134,490
Depreciación Acumulada	-520,343	-319,150
<b>Total de Activos No corrientes</b>	<b>4,060,384</b>	<b>1,468,320</b>
Otros Activos No Corrientes (activos biológicos)	108,771	116,831
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>4,490,378</b>	<b>1,895,625</b>

  
 STEVEN CABRERA MIRANDA  
 Gerente General

  
 E.C. LIMBER HERRERA G.  
 Contador General

Ver notas a los estados financieros

HILUES S.A.

Estado de Situación Financiera  
 Por los años terminados 2019 y 2018  
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

	2019	2018
<b>PASIVO</b>		
<b><u>PASIVO</u></b>		
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes	201,063	280,911
Provisiones Corrientes	-	17,818
Anticpos de Clientes	48,416	48,295
Otras Obligaciones Corrientes	177,761	105,090
Cuentas por pagar Relacionadas Corrientes	34,151	37,888
Cuentas y Documentos por Pagar No Corrientes	1,440,019	841,960
Provisiones No Corrientes	31,968	21,506
Obligaciones con Instituciones Financieras	2,000,000	-
<b>Total de Pasivos</b>	<b>3,923,378</b>	<b>1,353,468</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Social	800	800
Aporte de socios para futuras capitalizaciones	327,400	327,400
Reserva Legal y Facultativa	26,401	23,673
Otros Resultados Integrales	2,826	-9,160
Resultados Acumulados	209,573	199,443
Ganancias Acumuladas	185,026	55,270
Resultado del Ejercicio actual	24,547	144,173
<b>Total de Patrimonio</b>	<b>567,000</b>	<b>542,157</b>
<b>TOTA PASIVO MÁS PATRIMONIO</b>	<b>4,490,378</b>	<b>1,895,625</b>



STEVEN CABRERA MIRANDA  
 Gerente General



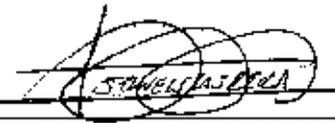
EC. LINA EDER HERRERA G.  
 Contador General

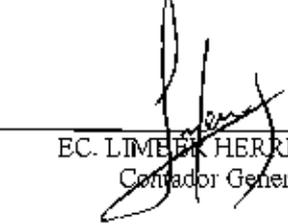
Ver notas a los estados financieros

HILUES S.A.

Estado de Resultados Neto  
 Por los años terminados 2019 y 2018  
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

	2019	2018
<b>INGRESOS</b>		
Venta de Banano	4,202,232	3,356,710
Otros ingresos	-	700.00
<b>Total de Ingresos</b>	<b>4,202,232</b>	<b>3,357,410</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>		
Costos de Ventas y Produccion	3,874,208	2,805,769
Gastos Administrativos y de Ventas	177,507	298,075
Gastos Financieros	51,845	16,783
<b>Total de Gastos</b>	<b>4,103,560</b>	<b>3,119,627</b>
<b>(Perdida) Utilidad del Ejercicio antes de Participacion e IR</b>	<b>98,672</b>	<b>237,783</b>
15% de Participacion Trabajadores	14,801	35,667
<b>Utilidad del Periodo Antes de Impuesto a la Renta</b>	<b>81,144</b>	<b>186,096</b>
Impuesto a la Renta del Ejercicio	56,596	41,923
<b>Utilidad Neto de Operaciones Continuas</b>	<b>24,547</b>	<b>144,173</b>

  
 STEVEN CABRERA MIRANDA  
 Gerente General

  
 EC. LIMBER HERRERA G.  
 Contador General

Ver notas a los estados financieros

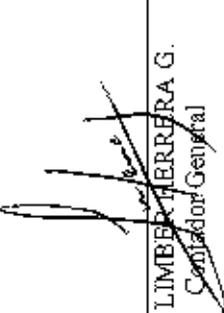
HILJES S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio  
 Por los años terminados 2019 y 2018  
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

Conceptos	Capital Social	Aporte de Accionistas	Reserva		Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados	Total
			Legal y Estatutaria				
<b>ENERO 1, 2018</b>	800	327,400	23,673	(9,160)	55,270	297,984	
Resultado integral del ejercicio	-	-	-	-	144,173	144,173	
<b>DICIEMBRE 31, 2018</b>	800	327,400	23,673	(9,160)	199,443	542,157	
Resultado integral del ejercicio	-	-	2,727	11,986	10,130	24,844	
<b>DICIEMBRE 31, 2019</b>	800	327,400	25,401	2,826	209,573	567,000	



STEVEN CABRERA MIRANDA  
Gerente General



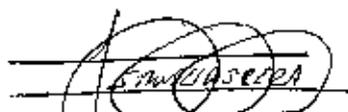
E.C. LIMBER HERRERA G.  
Comisario General

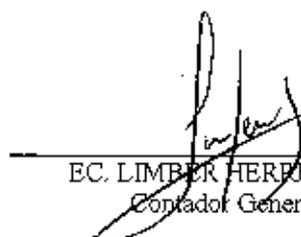
Ver notas a los estados financieros

HILUES S.A.

Estado de Flujos de Efectivo  
Por los años terminados 2019 y 2018  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	2019	2018
<b>Flujo de Efectivo Provenientes (Utilizados) en Actividades de Operación</b>		
Efectivo Recibido por Clientes	3,782,009	3,021,669
Efectivo Pagados a Proveedores y Otros	(3,486,788)	(2,525,192)
Otras salidas de efectivo	(20,180)	(25,225)
<b>Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Operación</b>	<b>275,041</b>	<b>471,252</b>
Efectivo Neto utilizado en Actividades de Inversión	(2,786,197)	(307,627)
Efectivo Neto utilizado en Actividades de Financiamiento	2,412,447	(950,307)
Efectivo de la Variaciones de Efectivo y sus equivalentes		
Aumento Neto Durante el Año	(98,708)	(786,682)
Saldo al Inicio del año	(590,227)	196,455
Saldo al Final del Ejercicio	<b>(688,936)</b>	<b>(590,227)</b>
	(839,352)	(839,352)
<b><u>Conciliación del Resultado del Periodo con el Efectivo</u></b>		
Resultado del Ejercicio	24,547	144,173
<b><u>Ajuste a los Ingresos y Gastos que no generan entradas o desembolsos de efectivo</u></b>		
Depreciación de Edificio, Planta y Equipo	201,193	74,823
Provisión de Impuesto a la Renta	56,596	41,923
Provisión de Participación de trabajadores	14,301	35,667
<b><u>Cambios en Activos y Pasivos Operativos</u></b>		
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	(288,435)	1,063,218
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(15,392)	56,736
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN INVENTARIOS	-	-
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTROS ACTIVOS	-	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIAL	280,110	(935,939)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTROS PASIVOS	1,621	(9,349)
<b>Total de Cambios Activos y Pasivos</b>	<b>(32,095)</b>	<b>174,665</b>
<b>Efectivo Neto Proveniente en Actividades en Operaciones</b>	<b>275,041</b>	<b>471,252</b>

  
STEVEN CABRERA MIRANDA  
Gerente General

  
EC. LIMBER HERRERA G.  
Contador General

Ver notas a los estados financiero