



ARROYO
CONSULTORES Y ASesorIA S.A. S.R.L.

AUDITORES EXTERNOS, CONTADORES PÚBLICOS, ABOGADOS

HILACRIIL S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
CON INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**



Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de
HILACRIL S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **HILACRIL S.A.** (Una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados 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, estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos materiales la situación financiera **HILACRIL S.A.**, al 31 de diciembre del 2018, 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 NIFF.

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. Somos independientes de la Compañía, de conformidad con los requerimientos de ética para profesionales de Contaduría Pública que son aplicables para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedades.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual incluye el Informe Anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, misma que no incorpora necesariamente el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no cubre dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento concluyente 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, cuando esté disponible, 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. Una vez que leamos dicho informe, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar este asunto.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIFF, y del control interno determinado 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 cesar sus operaciones, o bien, no exista otra alternativa realista que hacerlo.

Los accionistas, son los encargados del Gobierno Corporativo de la Compañía y en conjunto con la Administración responsables de la supervisión del proceso de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor

El objetivo de nuestra auditoría es obtener una seguridad razonable acerca 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, detecte siempre un error material cuando éste exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, puede prevverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría NIA, 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 ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es mayor 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.
- 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 Gerencia, 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



ARROYO
CONSULTORES & ASOCIADOS CIA. LTDA.

AUDITORES EXTERNOS, CONTADORES PÚBLICOS, ABOGADOS

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 este informe de auditoría; sin embargo, eventos o condiciones futuras 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 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, cuando fue aplicable, los hallazgos significativos de la auditoría identificados, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

MSc. Mauricio Arroyo
Socio
MAURICIO ARROYO & ASOCIADOS CONSULTORES CIA. LTDA.
R.N.A.E. 871

HILACRL S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

Al 31 de diciembre del:

Nota: 2018 2017

ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES				
4	33,122	37,111		
5	1,296,010	1,037,282		
6	652,612	298,151		
7	1,130,204	1,096,730		
13	210,340	191,255		
8	409,696	166,856		
-	2,741	30		
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		3,734,724	2,827,415	
9	3,692,901	3,888,426		
10	21,574	21,689		
6	455,838	925,914		
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		4,170,313	4,836,029	
TOTAL ACTIVOS		7,905,038	7,663,444	

PASIVOS Y PATRIMONIO				
PASIVOS CORRIENTE				
11	583,395	589,617		
12	383,241	233,590		
13	118,190	147,818		
14	164,428	127,679		
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1,259,254	1,098,704	
11	543,097	569,517		
14	407,558	376,275		
15	188,006	188,006		
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		1,138,661	1,133,798	
TOTAL PASIVOS		2,397,915	2,232,502	

PATRIMONIO				
17	5,500,000	5,500,000		
	161,496	47,674		
	254,371	254,371		
	(7,707)	(12,393)		
	(395,576)	(395,576)		
	(53,136)	(124,631)		
	5,507,123	5,430,941		
TOTAL PATRIMONIO		7,905,038	7,663,443	

John Alexander Dávila Bond
Representante legal

Edwin Machasilla
Contador general

Las nota adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

HILACRIIL S.A.

ESTADO DE RESULTADOS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

Al 31 de diciembre del:

Nota:		2018	2017
RESULTADOS			
Ventas Netas	18	4,164,132	3,446,910
Otros ingresos		174,018	111,713
		<u>4,338,150</u>	<u>3,558,623</u>
Costos de venta	19	(3,706,249)	(2,957,679)
Utilidad (pérdida) bruta		<u>631,901</u>	<u>600,944</u>
Costos de administración y venta	19	(363,498)	(403,397)
Costos de depreciación		(6,638)	(6,749)
Costos financieros		(142,890)	(128,940)
Otros gastos		(513,026)	(539,085)
Total de Costos		<u>(118,875)</u>	<u>(61,859)</u>
Utilidad (pérdida) antes de provisión a empleados e impuesto a la renta:		<u>118,875</u>	<u>61,859</u>
Participación a Trabajadores		(16,887)	(9,279)
Gastos No Deducibles		76,560	138,297
Utilidad Gravable		<u>178,548</u>	<u>190,877</u>
Gasto por impuesto a las ganancias corriente		(108,129)	(48,969)
Utilidad (pérdida) neta del año		<u>70,419</u>	<u>41,993</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Otros resultados integrales netos		4,685	(7,804)
UTILIDAD (Pérdida) NETA Y RESULTADO INTEGRAL		<u><u>75,105</u></u>	<u><u>34,189</u></u>

John Alexander Dávila Bond
Representante legal

Edwin Machasilla
Contador general

Las nota adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

HILACRIL S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Otros Resultados Integrales					Resultados acumulados	
	Capital social	Reserva legal	Reserva facultativa	Superavit por revaluación de propiedades planta y equipos	Otros resultados integrales (ORD)	Resultados acumulados por adopción de NIIF de NIIF	Total Patrimonio
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	5,500,000	161,496	47,674	254,371	(4,589)	(395,576)	5,435,134
Ajuste con resultados	-	-	-	-	-	-	-
Pérdidas actuariales	-	-	-	-	(7,804)	-	(7,804)
Pérdida neta y resultado integral	-	-	-	-	-	-	3,610
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	5,500,000	161,496	47,674	254,371	(12,393)	(395,576)	5,430,941
Ajuste con resultados	-	-	-	-	-	-	(3,610)
Pérdidas actuariales	-	-	-	-	4,686	-	4,686
Pérdida neta y resultado integral	-	-	-	-	-	-	75,105
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	5,500,000	161,496	47,674	254,371	(7,707)	(395,576)	5,507,123


John Alexander Davis Bond
Representante legal


Edwin Machasula
Contador general

Las nota adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

HILACRI S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

Al 31 de diciembre del:
2018
2017

Flujo de efectivo de las actividades de operación:	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicio	4,210,160
Otros cobros por actividades de operación	175,500
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(3,739,723)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(88,427)
Otros pagos por actividades de operación	(309,230)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(96,060)
Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de operación	152,221
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:	
Efectivo recibido por la venta de propiedades, planta y equipos	(10,330)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(10,330)
Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de inversión	(2,930)
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:	
Financiación por préstamos a largo plazo	3,778
Pagos de préstamos	(26,420)
Intereses recibidos	101,483
Otras entradas (salidas) de efectivo	(123,237)
Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de financiamiento	(142,466)
Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo netos del año	(39,638)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	37,111
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año	33,122
	37,111

John Alexander Dávila Bond
Representante legal

Edwin Machasilla
Contador general

Las nota adjuntas son parte integrante de estos estados financieros