



# **HORMILITORAL CÍA. LTDA.**

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

**CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**



## **HORMILITORAL CÍA. LTDA.**

### **ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2018 Y 2017**

---

#### **CONTENIDO:**

	<b>Páginas No.</b>
Informe del Auditor Independiente	3 - 5
Estados de situación financiera	6
Estados de resultados integrales	7
Estados de cambios en el patrimonio neto del accionista	8
Estado de flujos de efectivo	9
Notas a los estados financieros	10 - 22

#### **ABREVIATURAS USADAS:**

US\$	-Expresados en Dólares de E.U.A.
NIIF	-Norma Internacionales de Información Financiera
NIC	-Norma Internacionales de Contabilidad
SRI	-Servicio de Rentas Internas
NIA	-Normas Internacionales de Auditoría

Km. 2.5 Av. Carlos Julio Arosemena # 41-01  
Edificio MAQSUM- Oficina 207  
Teléfono: 04220-4254 / 0985726909  
info@acirma-audidores.com  
Guayaquil - Ecuador



## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Señores Socios de  
**HORMILITORAL CÍA. LTDA.:**

### **Opinión:**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de HORMILITORAL CÍA. LTDA., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y 2017 y los correspondientes estados de resultado integral, estados de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de HORMILITORAL CÍA. LTDA., al 31 de diciembre del 2018 y 2017, así como de sus resultados integrales, cambios en patrimonio y de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

### **Fundamento 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 HORMILITORAL CÍA. LTDA., 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.

### **Responsabilidad de la Administración y de los Representantes del Gobierno de la Compañía por los Estados Financieros:**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración 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 tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Representante del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

### **Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, 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 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.
- 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 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.
- 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 identificamos en el transcurso de la auditoría.

### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:**

El Informe de Cumplimiento Tributario de HORMILITORAL CÍA. LTDA., al 31 de diciembre del 2018, por requerimiento de Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

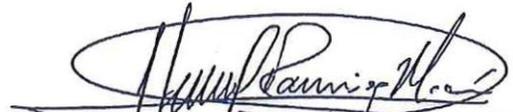
En relación al informe sobre actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades, requerido por el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el Registro Oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016,

manifestamos que en el examen de auditoría realizado a los estados financieros de HORMILITORAL CIA. LTDA., por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, no encontramos ninguna situación sobre tales hechos que requiera ser revelada por separado o como parte del presente informe y sus notas.

Guayaquil, Ecuador  
Junio 26, 2019

ACIRMA S.A.

**ACIRMA Auditores y Consultores  
Independientes Ramírez Mesías & Asociado S.A.  
Registro Nacional de Auditores  
Externos No. SCCV.RNAE-1055**



**M.C.F. Henry Ramírez Morán, C.P.A  
Presidente - Director de Auditoría  
Registro Nacional de Contadores  
No.35186**

# HORMILITORAL CÍA. LTDA.

## ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017 (Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo en caja y bancos	3	84.751	16.987
Activos financieros	4	589.668	619.419
Activo por impuestos corrientes	6	5.474	24.625
Inventarios	7	9.477	5.285
<b>Total de activos corrientes</b>		<b>689.371</b>	<b>666.316</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedad, planta y equipo, neto	8	746.867	790.298
<b>Total de activos no corrientes</b>		<b>746.867</b>	<b>790.298</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.436.238</b>	<b>1.456.614</b>
<b><u>PASIVO Y PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS</u></b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Pasivos financieros	9	649.061	714.306
Beneficios empleados	10	35.948	35.142
Pasivo por impuestos corrientes	6	48.709	8.522
<b>Total de pasivos corrientes</b>		<b>733.718</b>	<b>757.970</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar largo plazo	11	485.342	542.230
Jubilacion y desahucio	12	19.156	0
<b>Total de pasivos no corrientes</b>		<b>504.499</b>	<b>542.230</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1.238.217</b>	<b>1.300.200</b>
<b><u>PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS:</u></b>			
Capital Social	13	10.000	10.000
Reserva Legal	13	5.000	4.632
Resultados Acumulados	13	141.782	81.273
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		41.239	60.510
<b>Total patrimonio</b>		<b>198.021</b>	<b>156.414</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS</b>		<b>1.436.238</b>	<b>1.456.614</b>

Ver notas a los estados financieros.

  
Ing. Pedro Maridueña Litardo  
Gerente General

  
Ing. Maverick Vivanco Villamar  
Contador General

## HORMILITORAL CÍA. LTDA.

### ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017 (Expresados en dólares de E.U.A.)

<b>Ingresos</b>	<b>Notas</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ingresos Locales	14	3.748.210	2.924.700
Otros ingresos			92.457
<b>Total de Ingresos</b>		<b>3.748.210</b>	<b>3.017.157</b>
Costo de Ventas	15	3.043.981	2.317.615
<b>Total costo de ventas</b>		<b>3.043.981</b>	<b>2.317.615</b>
<b>Gastos</b>			
Gastos Ventas / Administrativo	15	596.738	569.580
<b>Total gastos y costos</b>		<b>3.640.719</b>	<b>2.887.195</b>
<b>Utilidad (Pérdida) antes de participación trabajadores e impuesto a la renta</b>		<b>107.491</b>	<b>129.962</b>
Participacion Trabajadores	16	16.124	19.494
Impuesto a la Renta	16	49.760	46.773
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>41.607</b>	<b>63.695</b>
<b>UTILIDAD POR ACCION</b>	17	<b>4,16</b>	<b>6,37</b>

Ver notas a los estados financieros.



Ing. Pedro Maridueña Litardo  
Gerente General



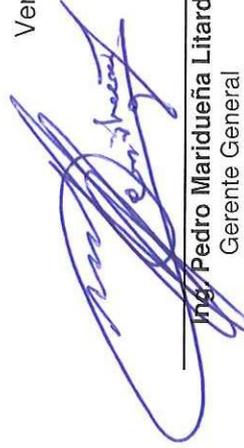
Ing. Maverick Vivanco Villamar  
Contador General

## HORMILITORAL CÍA. LTDA.

### ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017 (Expresados en dólares de E.U.A.)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
<b>Saldo al 31 diciembre del 2016</b>	10.000	1.447	9.021	18.468	38.936
Transferencia de operaciones patrimoniales					
Ajuste Ver Nota 8 Propiedad, planta y equipos			18.468	(18.468)	0
Resultado del ejercicio 2017		3.185	53.784	60.510	63.695
<b>Saldo al 31 diciembre del 2017</b>	10.000	4.632	81.273	60.510	156.414
Transferencia de operaciones patrimoniales					
Resultado del ejercicio 2018		369	60.510	(60.510)	0
				41.239	41.608
<b>Saldo al 31 diciembre del 2018</b>	10.000	5.000	141.782	41.239	198.021

Ver notas a los estados financieros.

  
Ing. Pedro Maridueña Litardo  
Gerente General



Ing. Maverick Vivanco Villamar  
Contador General

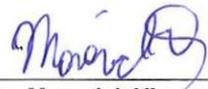
# HORMILITORAL CÍA. LTDA.

## ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017 (expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u></b>		
Utilidad contable	41.607	63.695
<i>Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto en actividades de operación</i>		
Otros ajustes		
Jubilacion y desahucio	19.156	
Depreciación	186.745	169.160
Impuesto a la renta	49.760	46.773
Participación trabajadores	16.124	19.494
<i>Cambios netos en activos y pasivos</i>		
Cuentas por cobrar y otros	48.901	(33.163)
Inventarios	(4.192)	44.610
Cuentas por pagar y otros	(90.135)	(231.668)
<b>Efectivo neto provisto en actividades de operación</b>	<b><u>267.966</u></b>	<b><u>78.900</u></b>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVOS POR ACTIVIDAD DE INVERSIÓN</u></b>		
Adquisición de propiedades, planta y equipos	(143.314)	(104.088)
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión</b>	<b><u>(143.314)</u></b>	<b><u>(104.088)</u></b>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVOS POR ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO</u></b>		
Pago de obligaciones	(56.888)	(37.336)
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de financiamiento</b>	<b><u>(56.888)</u></b>	<b><u>(37.336)</u></b>
Aumento neto del efectivo	67.764	(62.523)
Efectivo al inicio del período	16.987	79.510
<b>Efectivo al final del período</b>	<b><u>84.751</u></b>	<b><u>16.987</u></b>

Ver notas a los estados financieros.

  
Ing. Pedro Maridueña Litardo  
Gerente General

  
Ing. Maverick Vivanco Villamar  
Contador General