

HILANTEX S.A.

INFORME SOBRE EL EXAMEN
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ECON. MANUEL SUCO CARDENAS RUC: 0900844465001
Av. 9 de Octubre 1904 Tel. 2395655 Cel.099487117
Guayaquil - Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas de
HILANTEX S.A.
Guayaquil, Ecuador.

1. He auditado el estado de situación financiera adjunto de HILANTEX S.A. al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultados Integral, cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de HILANTEX S.A. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros en base a mi auditoría.

2. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que la auditoría sea diseñada y ejecutada para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. La auditoría incluye el examen, mediante pruebas, de la evidencia que respalden las cifras y revelaciones en los estados financieros. La auditoría también requiere la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.

3. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de HILANTEX S.A. al 31 de diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de los accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y disposiciones legales vigentes en la República del Ecuador.

Atentamente,

Econ. Manuel Suco Cárdenas
C.P.A. 4 128
SC-RNAE No.017
RUC: 090084446501

Guayaquil, Abril 24, 2014

HILANTEX S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DICIEMBRE 31 DEL 2013

ACTIVOS	DIC-2013		DIC-2012	
	\$	%	\$	%
ACTIVOS CORRIENTES				
Caja y Bancos	80,515	1.4%	33,063	0.6%
Inversiones Temporales	131,303	2.3%	0	0.0%
Cuentas por Cobrar	113,115	2.0%	106,834	1.8%
Activos por Impuestos Corrientes	317,218	5.5%	331,817	5.7%
Otros Activos Corrientes	12,115	0.2%	12,342	0.2%
Total	654,266	11.3%	484,056	8.4%
ACTIVOS NO CORRIENTES				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				
Terrenos	1,408,579	24.3%	1,408,579	24.3%
Edificios e Instalaciones	3,701,136	63.9%	3,853,888	66.5%
Obras en proceso	0	0.0%	0	0.0%
Maquinarias y Equipos	18,171	0.3%	20,209	0.3%
Equipos de Oficina	837	0.0%	1,059	0.0%
Equipos de Comutación	5,587	0.1%	10,862	0.2%
Muebles y Enseres	903	0.0%	1,159	0.0%
Total	5,135,213	88.7%	5,295,756	91.4%
INVERSIONES	799	0.0%	11,487	0.2%
TOTAL	5,136,012	88.7%	5,307,243	91.6%
TOTAL DEL ACTIVO	5,790,278	100.0%	5,791,299	100.0%
PASIVOS CORRIENTES:				
Prestamos Bancarios	165,518	2.9%	78,021	1.3%
Cuentas por Pagar	435,729	7.5%	430,756	7.4%
Provisiones Corrientes / Beneficios Sociales	1,179	0.0%	1,736	0.0%
Pasivos por Impuestos Corrientes	1,103	0.0%	17,282	0.3%
Total	603,529	10.4%	527,795	9.1%
PASIVOS NO CORRIENTES:				
Prestamos Bancarios	1,756,461	30.3%	1,921,979	33.2%
Prestamos de Companias Relacionadas		0.0%	57,875	1.0%
Prestamos de Accionistas	768,898	13.3%	637,684	11.0%
Total	2,525,359	43.6%	2,617,538	45.2%
TOTAL PASIVOS	3,128,888	54.0%	3,145,333	54.3%
PATRIMONIO SOCIAL				
Capital Social	60,000	1.0%	60,000	1.0%
Aporte para futura capitalizacion	818,445	14.1%	813,445	14.0%
Reserva Legal	34,284	0.6%	34,284	0.6%
Resultado por adopcion NIIF 1ra. Vez	-720,563	-12.4%	-720,563	-12.4%
Reserva Revaluacion Activos	1,693,554	29.2%	1,745,148	30.1%
Reservas de Capital	562,328	9.7%	562,328	9.7%
Resultados de Ejercicios Anteriores	147,090	2.5%	125,225	2.2%
Utilidad (Perdida) del Ejercicio	66,252	1.1%	26,099	0.5%
Total	2,661,390	46.0%	2,645,966	45.7%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO SOCIAL	5,790,278	100.0%	5,791,299	100.0%

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros

Ing. Alfredo Dassun Aiwas
 Representante Legal

Econ. Salomon Bayas Guevara
 RUC:0902617125001
 Contador Publico No.1732

HILANTEX S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
EJERCICIO 2013

	AÑO 2013		AÑO 2012	
	\$	%	\$	%
INGRESOS				
Ventas		0.0%	1,102.00	0.2%
Alquileres	925,546.00	98.0%	494,478.00	95.0%
Otros Ingresos	18,582.00	2.0%	25,140.00	4.8%
Total	944,128.00	100.0%	520,720.00	100.0%
GASTOS DE OPERACION:				
Administracion & Ventas	-685,298	-72.6%	-388,997	-74.7%
Gastos Financieros	-161,408	-17.1%	-94,173	-18.1%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	-846,706	-89.7%	-483,170	-92.8%
UTILIDAD CONTABLE	97,422	189.7%	37,550	192.8%
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	-31,170	-3.3%	-11,451	-2.2%
UTILIDAD NETA	66,252	186.4%	26,099	190.6%

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros



Ing. Alfredo Dassun Aiwas
Representante Legal



Econ. Salomon Bayas Guevara
RUC:
Contador Publico No.1732

HILANTEX S.A.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO SOCIAL
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

DETALLE	PATRIMONIO SOCIAL	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURA CAPITAL	RESERVA LEGAL	SUPERAVIT REVALORIZ. ACTIVOS	RESULTADO ADOPCION NIIF	RESERVAS DE CAPITAL	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	PERIODAS Y GANANCIAS
SALDOS A DIC.31, 2012	2.645,966	60.000	813.445	34.284	1.745.148	-720.563	562.328	125.225	26.099
TRANSACCIONES 2013									
Transferencia Resultados Ejerc. Ant.	0		5.000					21.099	-26.099
Ajustes	-50.828				-51.594			766	
Utilidad Neta del Ejercicio	66.252								66.252
SALDOS A DIC.31, 2013	2.661.390	60.000	818.445	34.284	1.693.554	-720.563	562.328	147.090	66.252

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.



ING. ALFREDO DASSUN AIWAS
 REPRESENTANTE LETAL



ECON. SALOMON BAYAS GUEVARA
 RUC:
 CONTADOR PUBLICO No.1732

HILANTEX S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

D E T A L L E	2013	2012
1. FLUJO DE EFECTIVO EN OPERACIONES:		
Utilidad (Perdida) Neta	66.252	26.099
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD CON LOS RECURSOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Depreciaciones	174.081	57.236
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS-		
Disminución (Aumento) de Cuentas por Cobrar	-88.169	2.184
Disminucion (Aumento) en Inventarios	0	74.903
Disminucion (Aumento) en Otros Activos Corrientes	26.313	-314.842
Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar	-11.763	421.787
FLUJO NETO EN OPERACIONES	166,714	267,367
2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Disminucion (Aumento) en Activos Fijos	(13.538)	(2.713.151)
Disminución (Aumento) Otros Activos	81.089	579.705
FLUJO NETO EN INVERSIONES	67,551	(2,133,446)
3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aumento (Disminucion) en Préstamos Bancarios	-78.021	2.000.000
Aumento (Disminucion) Ptmos. por Pagar a accionistas	131.214	-23.909
Aumento (Disminucion) Otros Pasivos no Corrientes	-57.875	-81.937
Ajustes al Patrimonio	-50.828	
FLUJO NETO EN FINANCIAMIENTO	(55,510)	1,894,154
Aumento (Disminución neto en Caja y Bancos	178.755	28.075
4. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS:		
Saldo al inicio del año	33,063	4,988
Saldo al final del año	211.818	33,063

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.


ING. ALFREDO DASSUN AIWAS
REPRESENTANTE LEGAL


ECON. SALOMON BAYAS GUEVARA
RUC:
CONTADOR PUBLICO No. 1732

HILANTEX S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2013
Expresados en dólares de USA

NOTA 1.-DESCRIPCION DE LA COMPAÑIA:

La empresa se constituyó legalmente como Sociedad Anónima, de acuerdo con las Leyes de la República del Ecuador.

NOTA 2.- OPERACIONES:

Su principal actividad es: Alquiler de bodega

3. BASES DE PRESENTACIÓN:

Método

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) bajo el método del devengado.

Método contable por el cual las transacciones y otros hechos son reconocidos cuando ocurren (y no únicamente cuando se efectúa su cobro o su pago en efectivo o su equivalente). Los elementos reconocidos por el método contable de lo devengado son: activo, pasivo, patrimonio, ingresos y gastos.

Unidad Monetaria

Los registros contables de la Compañía de llevan en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda en curso legal adoptada en el Ecuador en el año 2000.

4. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD:

a) CUENTAS POR COBRAR

Se presentara al valor razonable al cierre de cada ejercicio económico. Se reconocerá un menor valor de las cuentas por cobrar si el saldo en libros es mayor que su valor recuperable estimado. Para cubrir las posibles pérdidas por incobrabilidad se crea la Provisión para Cuentas Incobrables.

b) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los activos que se registren como Propiedades, Planta y Equipo serán aquellos que proporcionan un beneficio económico futuro, mediante su utilización, cuyo costo de adquisición sea mayor a doscientos dólares de los Estados Unidos de América (US\$200.00).

Las Propiedades, Planta y Equipo estarán formados por los siguientes rubros:

- Terrenos
- Edificios
- Maquinarias y Equipos
- Equipos de Oficina
- Equipos de Computación
- Muebles y Enseres

VALUACION

Los Terrenos y Edificios se registran al Valor Razonable mediante informes de peritos independientes calificados por la Superintendencia de Compañías.

Los demás elementos de Propiedad, Planta y Equipo se registran al Costo de adquisición.

DEPRECIACION

La depreciación de Propiedad, Planta y Equipos se calcula usando el método de línea recta y de acuerdo a la vida útil estimada técnicamente.

c) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se registran los ingresos por actividades ordinarias cuando se entrega los productos y servicios con los riesgos y beneficios económicos correspondientes. Si el cliente ha realizado el pago de la factura pero la Compañía no ha entregado el producto o el servicio, se contabilizará en el pasivo el valor del cobro, una vez concluida la transacción de la venta se realiza la transferencia a la cuenta de ingresos.

5. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS:

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios se revisan sobre una base consistente. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el periodo de la revisión y periodos futuros, según los efectos calculados y justificados.

Las estimaciones mas relevantes se refieren al Deterioro de los Activos y a la estimación de la Vida Útil de Propiedad, Planta y Equipo.

6. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2013, incluye valores en efectivo más los depósitos en cuentas corrientes de bancos con un saldo de US\$80,515.

NOTA 7.- CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas por cobrar No relacionadas	36,358	21,801
Otras	3,145	
Compañías Relacionadas	76,757	81,888
Total	113,115	106,834

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

El movimiento del Activo Fijo durante el año 2013 fue el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Saldo Inicial, neto	5,295,756	2,639,841
Compras	13,538	2,713,151
Depreciaciones	(174,081)	(57,236)
Saldo Final, neto	5,135,213	5,295,756

NOTA 9.- INVERSIONES PERMANENTES:

Al 31 de Diciembre del 2013, la empresa registra Inversiones en Subsidiarias por \$799.

NOTA 10.- PASIVOS NO CORRIENTES:

Al 31 de Diciembre del 2013 la Compañía registra los siguientes pasivos a largo plazo:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Prestamos Bancarios	1,756,461	1,921,979
Prestamos por Pagar a Accionistas	768,898	637,684
Prestamos de Cias. Relacionadas		57,875
Total	2,525,359	2,617,538

NOTA 11.- CAPITAL:

Al 31 de Diciembre del 2013 la Compañía tiene un capital suscrito y pagado de 1,500,000 acciones ordinarias y nominativas de 0.04 centavos de dólar cada una, equivalentes a 60,000 dólares de los Estados Unidos de América.

Entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre del año 2013 la Compañía, NO registra variación en su capital suscrito y pagado.

A la fecha se encuentra en trámite el aumento de capital en \$540,000, de forma tal, que el capital suscrito ascienda a US\$600,000

NOTA 12.- TRANSACCIONES CON ACCIONISTAS:

Durante el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2013, la Compañía no registra transacciones con cuentas de resultados.

NOTA 13.- RESERVA LEGAL:

De acuerdo a la Ley de Compañías, un mínimo del 10.0 % de la Utilidad Neta anual debe apropiarse a una cuenta de Reserva Legal hasta que ésta acumule por lo menos al 50.0 % del Capital Suscrito y Pagado. Esta Reserva Legal no es disponible para el reparto en efectivo a los accionistas, pero puede utilizarse para realizar aumentos del Capital Social.

En el periodo de enero 1 al 31 de Diciembre del 2013 la Compañía NO registra variación en su Reserva Legal.

NOTA 14.-IMPUESTO A LAS UTILIDADES:

De acuerdo a la Legislación Tributaria vigente, el impuesto a las Ganancias se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta es del 10% menor que la tasa normal vigente, sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe la reinversión en activos productivos y se formalice mediante el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de Diciembre del siguiente año.

CONCILIACION DEL RESULTADO CONTABLE-TRIBUTARIO:

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía, para la determinación del impuesto la renta en los años 2013, fueron las siguientes:

Utilidad contable	97,422
Participación Laboral	
Utilidad Tributaria	97,422
Impuesto a la Renta Mínimo	31,170

Anticipo calculado para el año 2013	31,170
Anticipo calculado para el año 2014	29,652

NOTA 15. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA:

Resumen de los costos y gastos de operación presentados en los estados financieros, es el siguiente:

Gastos de Administración y Ventas	685,298
Gastos Financieros	161,408
Total	846,706

NOTA 16. HECHOS SUBSECUENTES:

Hasta la fecha de emisión del Informe del Auditor Externo, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto relevante en sus estados financieros.

NOTA 17. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

La Administración ha aprobado los estados financieros al 31 de diciembre del 2013. Falta la aprobación de la Junta General Ordinaria de Accionistas. La Gerencia estima no habrá cambios en las cifras de los mismos.

Ing. Alfredo Dassun Aiwas
Representante Legal
RUC: 0990542406001

Econ. Salomón Bayas Guevara
Contador Público No.1732