



Audit Corporate

Hermanas Ubilla Mendoza Hubimeza S.A.

Informe de auditoría emitido por un auditor independiente en conjunto con los estados financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019

Edificio Qui 1, Of. 102 primer piso, Carchi 601 y Quisquis
(593 4) 6049787 - 6049788 - 2327253

f [auditcorporate](#) t [@auditcorporate](#) i [auditcorporate](#)





Audit Corporate

Allinial
GLOBAL

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas y Miembros del Directorio de
Hermanas Ubilla Mendoza Hubimeza S.A.:

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de Hermanas Ubilla Mendoza Hubimeza S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los referidos estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de Hermanas Ubilla Mendoza Hubimeza S.A. al 31 de diciembre de 2019, así como el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Fundamento de la opinión

3. 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 Hermanas Ubilla Mendoza Hubimeza 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 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.

Párrafo de énfasis

4. Sin calificar nuestra opinión, informamos que la Organización Mundial de la Salud en los primeros meses del año 2020 declaró un estado de alerta mundial por la expansión del virus SARS-CoV2 (Covid 19) que posteriormente fue catalogado como una pandemia mundial debido a su alto índice de contagio y la ineffectividad de los fármacos para poder contrarrestar sus efectos. Para minimizar el riesgo de contagio y salvaguardar la capacidad de respuesta del sistema de salud, con fecha 16 de marzo de 2020 el gobierno nacional mediante decreto ejecutivo N°1017 establece la ejecución del estado de excepción e impone una cuarentena nacional con límite de restricción de movilidad y estableció nuevas directrices en la operación de varios sectores.



Audit Corporate



5. Este informe se emite exclusivamente para información y uso de los miembros de la Junta General de Accionistas de Hermanas Ubilla Mendoza Hubimeza S.A., y para su presentación a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros en cumplimiento de las disposiciones emitidas por esta entidad de control, y podría no ser apropiado para otros propósitos.

Otra Cuestión

6. Los estados financieros de Hermanas Ubilla Mendoza Hubimeza S.A. correspondientes al 31 de diciembre del 2018, fueron auditados por otros auditores, quienes con fecha 22 de abril del 2019 emitieron una opinión favorable.

Responsabilidad de la Administración y de los encargados del gobierno de la Compañía por los estados financieros

7. 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 fraudes o error.
8. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con dicha situación, así como el uso de las bases contables aplicables para una empresa en funcionamiento, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa objetiva para hacerlo.
9. La Administración y los encargados del gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

10. El objetivo de nuestra auditoría es 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.
11. 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:



Audit Corporate

MEMBER OF
Allinial
GLOBAL

- 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. 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 nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros 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
12. 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.

Hidalgo Auditores Asociados Cía. Ltda.

**Hidalgo Auditores Asociados
(Hidaudit) Cía. Ltda.**

SC-RNAE-870

Guayaquil, 9 de julio del 2020

**CPA. John Hidalgo Msc.
Socio**

SC-RNAE-774

HERMANAS UBILLA MENDOZA HUBIMEZA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Notas	...diciembre 31,...	
		2019	2018
ACTIVO			
Activos corrientes:			
Bancos	16	18	27
Cuentas por cobrar	5, 16 y 20	17	277
Inventarios	6	91	308
Activo biológico	9	143	152
Activos por impuestos corrientes	14	49	8
Otros activos corrientes		1	-
Total de activos corrientes		319	772
Activos no corrientes:			
Propiedad planta y equipo	7	1.090	1.873
Propiedad de inversión	8	1.818	-
Activo biológico	9	435	389
Activo por impuesto diferido		4	-
Total del activos no corrientes		3.347	2.262
Total de activos		3.666	3.034

Ver notas a los estados financieros



Ing. Ignacio Lamas Galdon
Representante Legal



CPA. Karina León V.
Contador General

HERMANAS UBILLA MENDOZA HUBIMEZA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Notas	...diciembre 31,...	
		2019	2018
(en miles de U.S. dólares)			
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar	10 , 16 y 20	2.229	2.198
Obligaciones acumuladas	11	74	69
Pasivos por impuestos corrientes	14	<u>9</u>	<u>2</u>
Total del pasivos corrientes		2.312	2.269
Pasivos no corrientes:			
Cuentas por pagar a largo plazo	12 y 20	92	102
Obligaciones por beneficios definidos	15	94	90
Pasivo por impuesto diferido	13	<u>111</u>	<u>95</u>
Total del pasivos no corrientes		297	287
Total del Pasivos		<u>2.609</u>	<u>2.556</u>
Patrimonio			
	17		
Capital social		6	6
Reservas		1	1
Resultados acumulados		<u>1.050</u>	<u>471</u>
Total del Patrimonio		1.057	478
Total del Pasivos y Patrimonio		<u>3.666</u>	<u>3.034</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Ignacio Lamas Galdon
Representante Legal



CPA. Karina León V.
Contador General

**HERMANAS UBILLA MENDOZA HUBIMEZA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	Notas	...diciembre 31,...	
		2019	2018
		(en miles de U.S. dólares)	
Ingresos	18	1.198	948
Costos de venta	19	<u>(1.064)</u>	<u>(600)</u>
Margen bruto		134	348
Gastos de administración y venta	19	(722)	(694)
Gastos financieros	19	(1)	(4)
Otros ingresos, neto de gasto		<u>35</u>	<u>65</u>
Pérdida		(554)	(285)
Impuesto único	14	<u>(17)</u>	<u>(34)</u>
Pérdida del ejercicio		(571)	(319)
Otro resultado integral (ORI):			
Revalorización de activos		1.138	-
Mediciones por obligaciones de beneficios definidos		12	-
Total resultado integral del año		<u>567</u>	<u>(319)</u>

Ver notas a los estados financieros


 Ing. Ignacio Lamas Galdon
 Representante Legal


 CPA. Karina León V.
 Contador General

**HERMANAS UBILLA MENDOZA HUBIMEZA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	Capital social	Reservas	Resultados Acumulados	Total
	(en miles de U.S. dólares)			
Saldos al 1 de enero del 2018	6	1	790	797
Pérdida del año	-	-	(319)	(319)
Saldos al 31 de diciembre del 2018	1.063	1	471	478
Otro resultado integral del año	-	-	1.150	1.150
Pérdida del año	-	-	(571)	(571)
Saldos al 31 de diciembre del 2019	1.063	1	1.050	1.057

Ver notas a los estados financieros



Ing. Ignacio Lamas Galdon
Representante Legal



CPA. Karina León V.
Contador General

**HERMANAS UBILLA MENDOZA HUBIMEZA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

...diciembre 31, ...
2019 2018
(en miles de U.S. dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN

ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de clientes	1.458	874
Pagado a proveedores y empleados	(1.483)	(881)
Intereses pagados	(1)	(4)
Otros ingresos	35	65
Impuesto único	(17)	(34)
Flujo de efectivo neto (utilizado) proveniente en actividades de operación	(8)	20

FLUJOS DE EFECTIVO EN

ACTIVIDADES DE INVERSION:

Adquisición de otros activos	(1)	-
BANCOS:		
(Disminución) Incremento neto en bancos	(9)	20
Saldos al comienzo del año	27	7
Saldos al final del año	18	27

Ver notas a los estados financieros.



Ing. Ignacio Lamas Galdon
Representante Legal



CPA. Karina León V.
Contador General