

CILIO S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Estados Financieros
31 de diciembre del 2017 y 2016

Con el Informe de los Auditores Independientes

CILIO S. A.

Estados Financieros

31 de diciembre del 2017
(Con cifras correspondientes del 2016)

<u>Índice</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe del Auditor Independiente	3 - 4
Estado de Situación Financiera	5-6
Estado de Resultados Integrales	7
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	8
Estado de Flujos de Efectivo	9
Notas a los Estados Financieros	10 - 18

Abreviaturas usadas:

- US\$ - Dólares de los Estados Unidos de América
- NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
- PYMES - Pequeñas y Medianas Entidades
- Compañía - **CILIO S. A**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de **CILIO S.A.:**

Opinión calificada

1. He auditado los estados financieros que se adjuntan de **CILIO S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultado, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En mi opinión, excepto por los efectos del asunto descrito en la sección "Fundamentos de la opinión calificada", los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **CILIO S. A.** al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Fundamentos de la opinión calificada

2. Durante el año 2017 la compañía no ha efectuado el análisis del valor razonable de los saldos que componen el rubro de "Activos Biológicos" que ha dicha fecha según registros contables ascienden a US\$651,620; en consecuencia, no ha sido posible determinar la necesidad o no de ajustes a dichos saldos debido a que no se me proporcionó la información pertinente.
3. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis 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". Soy independiente de **CILIO 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 he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código. Considero que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.

Otros asuntos

4. El informe de cumplimiento tributario de **CILIO S.A.** al 31 de diciembre del 2017, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.



CPA. JOHANNA CASTILLO CERCADO

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

5. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) y del control interno determinados por la Gerencia como necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores material, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

6. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.
7. Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.


Johanna Castillo Cercado
SC-RNAE No. 840

Junio 16 del 2018
Guayaquil-Ecuador

CILIO S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

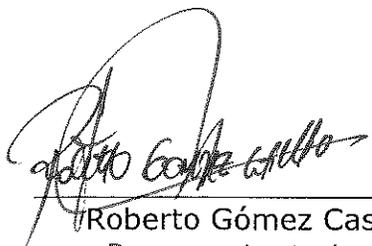
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS	NOTAS	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activos corrientes:			
Efectivo y Bancos	4	25,004	8,155
Cuentas por cobrar	5	8,034,398	4,772,009
Inventarios	6	383,312	241,866
Activos por impuestos corrientes		<u>543,052</u>	<u>275,820</u>
Total activos corrientes		<u>8,985,766</u>	<u>5,297,850</u>
Activos no corrientes:			
Propiedad, maquinaria y equipos, neto	7	2,869,719	2,525,116
Activo Biológico	8		
Plantaciones de Banano		525,478	525,478
Ganado		<u>126,142</u>	<u>126,142</u>
Total activos no corrientes		<u>3,52,339</u>	<u>3,176,736</u>
TOTAL		<u>12,507,105</u>	<u>8,474,586</u>
PASIVOS			
Pasivos corrientes:			
Préstamos bancarios	9	124,381	64,587
Pasivos por impuestos corrientes		270,152	338,787
Sobregiros bancarios		68,531	421,214
Cuentas por Pagar	10	<u>4,431,780</u>	<u>4,613,337</u>
Total pasivos corrientes		<u>4,894,844</u>	<u>5,437,925</u>
Pasivos no corrientes:			
Préstamos bancarios	9	<u>3,163,498</u>	<u>225,976</u>
TOTAL		<u>8,058,342</u>	<u>5,663,901</u>

Las notas explicativas 1 a 12 son parte integrante de los estados financieros.

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>PATRIMONIO NETO:</u>			
Capital	12	800	800
Adopción por primera vez de NIIF		97,820	97,820
Aporte para futuro aumento de capital		17,659	17,659
Reservas		256,653	256,653
Resultados acumulados		<u>4,075,831</u>	<u>2,437,753</u>
Total patrimonio neto		<u>4,448,763</u>	<u>2,810,685</u>
TOTAL		<u>12,507,105</u>	<u>8,474,586</u>

Las notas explicativas 1 a 12 son parte integrante de los estados financieros.


 Roberto Gómez Castillo
 Representante Legal

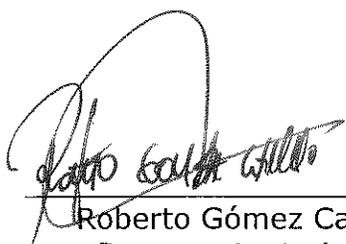

 Mariana Bermúdez
 Contadora

CILIO S.A.

Estado de Resultados Integrales
Al 31 de diciembre del 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS	7,180,438	5,144,391
COSTO DE VENTA	(4,003,701)	(2,821,590)
MARGEN BRUTO	3,176,737	2,322,801
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	(1,460,924)	(862,882)
GASTOS FINANCIEROS	(306,616)	(12,809)
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	1,409,197	1,447,110
Menos:		
Participación a trabajadores	(211,380)	(217,067)
Impuesto a la renta	(263,520)	(318,364)
UTILIDAD NETA DEL AÑO	<u>934,297</u>	<u>911,679</u>

Las notas explicativas 1 a 12 son parte integrante de los estados financieros.



Roberto Gómez Castillo
Representante Legal



Mariana Bermúdez
Contadora

CILIO S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

CILIO S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
Al 31 de diciembre del 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Reservas</u>				Adopción por primera vez NIIIF	Resultados Acumulados	Total
	Aporte para aumento de capital futuro	Reserva Legal	Valuación de Propiedades Planta y Equipo				
Saldos al 1 de enero de 2016	800	17,659	54,385	202,268	97,820	1,475,797	1,848,729
Otros Utilidad del año	—	—	—	—	—	50,277 911,679	50,277 911,679
Saldos al 31 de diciembre de 2016	800	17,659	54,385	202,268	97,820	2,437,753	2,810,685
Otros ajustes Utilidad del año	—	—	—	—	—	703,781 934,297	703,781 934,297
Saldos al 31 de diciembre del 2017	800	17,659	54,385	202,268	97,820	4,075,831	4,448,763

Las notas explicativas 1 a 12 son parte integrante de los estados financieros.



Roberto Gómez Castillo
Representante legal



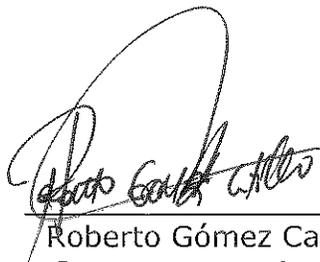
Mariana Bermúdez
Contadora

CILIO S. A.

Estado de Flujos de Efectivo
Año terminado el 31 de diciembre del 2017
(Con cifras correspondientes del 2016)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
FLUJOS DE EFECTIVO (EN) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	3,776,603	5,236,519
Pagado a proveedores y otros	<u>(6,265,024)</u>	<u>(4,912,249)</u>
Flujo neto de efectivo (utilizado en) proveniente de actividades de operación	<u>(2,488,421)</u>	<u>322,270</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades y equipos	<u>(492,046)</u>	<u>(1,034,446)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones a bancos	<u>2,997,316</u>	<u>699,605</u>
EFFECTIVO Y BANCOS:		
Aumento (Disminución) neto en efectivo y bancos	16,849	(12,571)
SalDOS al comienzo del año	<u>8,155</u>	<u>20,726</u>
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	<u>25,004</u>	<u>8,155</u>

Las notas explicativas 1 a 12 son parte integrante de los estados financieros



Roberto Gómez Castillo
Representante Legal



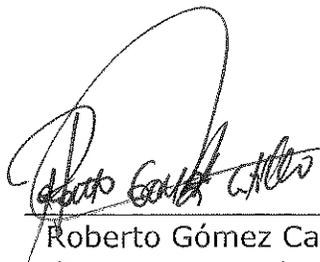
Mariana Bermúdez
Contadora

CILIO S. A.

Estado de Flujos de Efectivo
Año terminado el 31 de diciembre del 2017
(Con cifras correspondientes del 2016)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
FLUJOS DE EFECTIVO (EN) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	3,776,603	5,236,519
Pagado a proveedores y otros	<u>(6,265,024)</u>	<u>(4,912,249)</u>
Flujo neto de efectivo (utilizado en) proveniente de actividades de operación	<u>(2,488,421)</u>	<u>322,270</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades y equipos	<u>(492,046)</u>	<u>(1,034,446)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones a bancos	<u>2,997,316</u>	<u>699,605</u>
EFFECTIVO Y BANCOS:		
Aumento (Disminución) neto en efectivo y bancos	16,849	(12,571)
Saldos al comienzo del año	<u>8,155</u>	<u>20,726</u>
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	<u>25,004</u>	<u>8,155</u>

Las notas explicativas 1 a 12 son parte integrante de los estados financieros



Roberto Gómez Castillo
Representante Legal



Mariana Bermúdez
Contadora