



IDILICA S.A. IDILICASA

Informe sobre el examen
de los estados financieros

Año terminado al
31 de diciembre de 2017

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas
IDILICA S.A. IDILICSA
Guayaquil, Ecuador

Opinión:

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de IDILICA S.A. IDILICSA, los cuales incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables más significativas y otra información financiera explicativa (Expresados en USDólares).

2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de IDILICA S.A. IDILICSA al 31 de diciembre de 2017, así como de los resultados de sus operaciones y de los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES).

Base de opinión:

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades con relación con esas normas se detallan más adelante en "Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de la administración de la Compañía de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA, por sus siglas en inglés), y hemos cumplido nuestras otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido constituye una base suficiente y apropiada para nuestra opinión de auditoría.

Otros asuntos:

4. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 no han sido auditados pero se presentan con fines comparativos.

Asuntos clave de auditoría:

5. Asuntos clave de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos. Además de los asuntos descritos en la base de opinión con salvedades, no hemos identificado asuntos clave de auditoría que deban ser informados.

6. No tenemos asuntos clave de auditoría que debamos informar.

PKFECUADOR & CO. es una firma miembro de PKF International Limited, una red de firmas legalmente independientes. No las otras firmas miembros, ni las firmas correspondientes de la red, ni PKF International Limited, son responsables ni aceptan obligación alguna por el trabajo o asesoramiento que PKFECUADOR & CO. preste a sus clientes.

PKF +593 4 2367633 • Fax +593 4 2361055 • E-mail: pkf@pkfecuador.com • www.pkfecuador.com
Av. 9 de Octubre 1911 y Los Ríos, Edif. Finanzas, piso 12 Of. 2 • P.O. Box 09-04-763 • Guayaquil
Tel +593 2 2263960 • Fax +593 2 2256814 • E-mail: pkfujo@pkfecuador.com
Av. República de El Salvador 838 y Portugal, Edif. Prisma Norte, piso 4, Of. 404 • Quito



Responsabilidades de la Administración sobre los Estados Financieros:

7. La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, en concordancia con la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que permita la elaboración de estados financieros libres de equivocaciones materiales, debido a fraude o error.

8. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, a revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el negocio en marcha, a menos que pretenda liquidar la empresa o cesar operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

9. La Administración es responsable de supervisar el proceso de generación de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros:

10. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las NIAs siempre detectará una incorrección material cuando exista. Una incorrección puede surgir por fraude o error, y se considera material si, de forma individual o conjunta, es razonable esperar que influya en las decisiones económicas de los usuarios sobre los estados financieros.

11. Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

11.1. Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrecciones materiales en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material por fraude es más alto que para una resultante de error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, tergiversaciones, o la anulación del control interno.

11.2. Obtuvimos un entendimiento 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.

11.3. Evaluamos la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas realizadas por la Administración.

11.4. Concluimos sobre la idoneidad del uso del supuesto de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe una incertidumbre significativa relacionada con eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre significativa, tenemos la obligación de llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. 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 causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.

11.5. Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan razonablemente las transacciones y eventos subyacentes.

12. Hemos comunicado a la Administración, entre otros asuntos, el alcance previsto, el cronograma y los hallazgos significativos de auditoría, así como las deficiencias significativas de control interno que fueron identificadas durante nuestra auditoría.

13. También le hemos proporcionado a la Administración una declaración sobre el cumplimiento de los requerimientos éticos relevantes en relación con la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan razonablemente ser considerados para influir en nuestra independencia, y en su caso, las salvaguardas correspondientes.

14. De los asuntos comunicados a la Administración, determinamos aquellos asuntos que eran de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y, por lo tanto, los asuntos clave de auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el reglamento impida la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente inusuales, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe, porque de hacerlo, sería razonable pensar que las consecuencias adversas serían mayores que los beneficios de interés público de dicha comunicación.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios:

15. De conformidad con el artículo 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, estamos obligados a opinar sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía en su calidad de sujeto pasivo. Nuestra opinión al respecto se emitirá en un informe por separado.

Manuel García Andrade

22 de mayo de 2018
Guayaquil, Ecuador

Manuel García Andrade
Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros No.02

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Expresados en US\$ mil)

Aj 31 de diciembre de

2017	2016
------	------

1.132	6.372
221.875	106.173
4.004	17.311
2.570	2.083
12.887	11.763
242.468	145.702

16.047	16.440
4.000	16.986
701.388	563.000
721.435	596.426
963.903	744.126

898.385	708.781
43.276	16.989
9.796	7.286
12.410	4.736
963.867	737.791

800	800
(754)	5.537
36	8.337
963.903	744.126

Ing. María García
Contadora General
No. Registro 0.23541

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES:

Efectivo y equivalentes al efectivo
Cuentas y documentos por cobrar relacionados (Nota K)
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados
Otras cuentas y documentos por cobrar no relacionados
Activos por impuestos corrientes (Nota D)

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES

ACTIVOS NO CORRIENTES:

Propiedades y equipos (Nota E)

Otros activos no corrientes

Derechos fiduciarios (Nota F)

TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES

TOTAL ACTIVOS

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES:

Cuentas y documentos por pagar relacionados (Nota K)
Cuentas y documentos por pagar no relacionados (Nota G)
Otras cuentas y documentos por pagar no relacionados
Otras obligaciones corrientes

TOTAL PASIVOS CORRIENTES

PATRIMONIO (Nota H)

Capital social

Reservados acumulados

TOTAL PATRIMONIO

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO

Ing. Luis Nemes Maschavellio
Presidente

Ver notas a los estados financieros

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

(Expresados en US\$Dólares)

Años terminados al

31 de diciembre de

	2017	2016
24.000	174.288	100.904
198.288	198.288	198.055
181.892	13.363	194.715
195.255	195.353	638
3.033		
455		
2.330		
248		
2.399		

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Prestación de servicios
Otros ingresos

GASTOS:

Gastos administrativos (Nota I)
Gastos financieros

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN DE
TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

Participación de los trabajadores (Nota J)
Impuesto a la renta (Nota J)

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Ing. Luis Neri Machiavello
Presidente

Ing. Margarita García
Contadora General
No. Registro 0.23541

Vea notas a los estados financieros

IDILICA S.A. IDILICASA

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Expresados en USDólares)

	Capital social	Resultados acumulados
Saldo al 1 de enero de 2016	800	3.138
Utilidad del ejercicio		2.399
Saldo al 31 de diciembre de 2016	800	5.537
Utilidad del ejercicio		248
Ajustes años anteriores		(6.549)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	800	(764)


Ing. Luis Neme Macchiavello
Presidente


Ing. Margueta García
Contadora General
No. Registro 0.23641

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Expresados en US\$ bilares)

Años terminados al 31 de diciembre de		
2017	2016	
24.000	100.904	Actividades de Operación:
(82.106)	(137.736)	Efectivo recibido de clientes
(68.106)	(36.832)	Pagos a proveedores y otros
(58.106)	(36.832)	OPERACIÓN
(350)	(228)	Actividades de Inversión:
(350)	(228)	Adquisición de propiedades y equipos
(350)	(228)	Efectivo NETO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN
(350)	(228)	ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:
51.216	39.686	Financiamiento con relacionadas, neto
51.216	39.686	Efectivo NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
(7.240)	2.626	AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
8.372	5.747	Saldo del efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año
1.132	8.372	FINAL DEL AÑO

Ing. Luis Neme Macchiavello
Presidente

Ing. Mariana García
Contadora General
No. Registro 0.23541

Vea notas a los estados financieros

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Expresados en US\$ dólares)

Años terminados al
31 de diciembre de

2017

2016

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL
EFECTIVO NETO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE
OPERACIÓN

Utilidad del ejercicio	248	2.399
Ajustes por:		
Depreciación de propiedades y equipos	2.743	5.150
Amortización	6.493	6.496
	9.494	14.044
Variación en activos y pasivos corrientes:		
Cuentas y documentos por cobrar	-103.904	(40.034)
Activos por impuestos corrientes	-1.124	(2.985)
Cuentas y documentos por pagar	29.250	5.119
Otras obligaciones corrientes	8.188	(12.975)
	-67.590	(50.875)
	-58.106	(36.832)

Ing. Luis Neme Macchiavello
Presidente

Ing. Margarita García
Contadora General
No. Registro 0.23541

Vea notas a los estados financieros