

Guayaquil, 28 de mayo de 2019

Señores
PKFECUADOR & CO. C.L.
Guayaquil.

Estimados señores:

Con relación a su revisión del Estado de Situación Financiera y los correspondientes Estados de Resultados Integrales, Cambios en el Patrimonio y Flujos de Efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2018, con el objeto de expresar una opinión en cuanto a si los Estados Financieros presentan razonablemente la situación financiera de **IDÍLICA S.A. IDILICASA**, confirmamos de acuerdo a nuestro leal saber y entender, las siguientes manifestaciones hechas a ustedes, durante su examen:

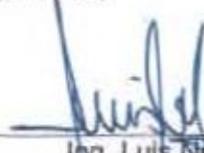
1. Hemos cumplido con nuestras responsabilidades, expuestas en los términos del trabajo de auditoría por el año terminado al 31 de diciembre de 2018, para la preparación de los estados financieros de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) particular los estados financieros están presentados razonablemente de acuerdo a las mismas.
2. Los supuestos importantes que utilizamos para realizar las estimaciones contables, incluyendo aquellas mediciones a valor razonable, son apropiados.
3. Las revelaciones y transacciones entre partes relacionadas han sido contabilizadas y reveladas adecuadamente de acuerdo a los requerimientos de las NIAS.
4. Todos los eventos subsecuentes a la fecha de los estados financieros y para los cuales la Norma Internacional de Información Financieras para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) prevean ajustes o revelaciones, han sido ajustados o revelados.
5. Los efectos de los errores no corregidos no son materiales, ni de manera individual ni en lo agregado, para los estados financieros tomados en su conjunto. Una lista de errores no corregidos se adjunta a la carta de representación.
6. Les hemos proporcionados:
 - Acceso a toda la información de la que tenemos conocimiento y que es importante para la preparación de los estados financieros, como registros, documentación y otros asuntos.
 - La información adicional que nos solicitaron para fines de la auditoría; y
 - Acceso sin restricciones a personas en la entidad que ustedes consideraron necesarias para obtener evidencia de auditoría.

7. Todas las transacciones han sido registradas en los registros contables y están reflejadas en los estados financieros.
8. Les hemos revelado los resultados de nuestra evaluación de los riesgos de que los estados financieros pueden contener errores materiales como resultado de fraude.
9. Les hemos revelado toda la información de la Institución y no hemos identificado asuntos relacionados con fraude o sospecha de fraude que debamos poner en conocimiento de ustedes y que afecte a la misma, que implique a:
 - La administración;
 - Los empleados que tienen papeles importantes en el control interno; u
 - Otros donde el fraude pudiera tener un efecto material sobre los estados financieros.
10. Les hemos revelado todos los casos conocidos de incumplimiento o sospecha de incumplimiento con las leyes y reglamentos, cuyos efectos deben ser considerados al preparar los estados financieros.
11. Les hemos revelado la identidad de las partes relacionadas de la entidad y todas las relaciones y transacciones entre las partes relacionadas de las que tenemos conocimiento.
12. No tenemos conocimiento de:
 - a. Comunicaciones de los entes reguladores en cuanto a la falta de cumplimiento, o deficiencias en la presentación de la información financiera de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas.
 - b. Violaciones o posibles violaciones a leyes o regulaciones que pudieran afectar materialmente el valor neto o clasificación de los activos y pasivos, cuyos efectos deban ser considerados para revelaciones en los estados financieros o como una base para registrar una pérdida contingente.
 - c. Transacciones materiales que no hayan sido debidamente incluidas en los registros contables.
 - d. Cualquier indagación o revisión por parte de las autoridades fiscales u otros organismos reguladores que pudiera tener efecto sobre los estados financieros.
 - e. Cualquier falta de cumplimiento con leyes, regulaciones o derechos de autor.
 - f. Incumplimientos de aspectos contractuales que pudieran tener efectos materiales sobre los estados financieros

13. Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar reportadas en los estados financieros por valor US\$895,945 reflejan el valor neto recuperable de estas partidas.
14. Desconocemos la existencia de pasivos no registrados que pudieran afectar el valor de US\$1,662,967 reportados a la fecha de cierre.
15. Los resultados del ejercicio por valor de US\$2,267 reflejan el cómputo de los ingresos, costos y gastos imputables a la operación de la Compañía; desconocemos la existencia de ganancias o pérdidas contingentes que requieran ser registradas o reveladas en tales resultados.
16. No tenemos abogados que patrocinen algún litigio legal y tampoco tenemos conocimiento de contingencias que puedan afectar adversamente a la Compañía, que deban ser cubiertas con provisiones o revelaciones en los estados financieros.
17. Desconocemos la existencia de eventos posteriores que pudieran afectar materialmente los estados financieros por ustedes auditados.
18. No tenemos conocimiento de situaciones que puedan arrojar dudas sobre la capacidad de la Compañía para continuar operando como empresa en marcha.
19. No tenemos conocimiento de contingencias que puedan afectar adversamente a la sociedad, que deban ser cubiertas con provisiones o revelaciones en los estados financieros.

Entendemos que su examen fue hecho de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y fue, por lo tanto, diseñado en primer lugar con el propósito de expresar una opinión fiel sobre los estados financieros de **IDÍLICA S.A. IDILICASA**, tomados en conjunto y que sus pruebas de los registros contables y otros procedimientos se limitaron a los que ustedes consideraron adecuados en las circunstancias para tal fin.

Cordialmente,



Ing. Luis Neme Macchiavello
Gerente General



Ing. Margarita Garcia
Contador General
No. Registro 0.23541

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Expresados en USDólares)

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (Nota E)	32,119	1,132
Cuentas y documentos por cobrar relacionados (Nota N)	830,700	221,875
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados	120	4,004
Otras cuentas y documentos por cobrar (Nota F)	65,125	2,570
Activos por impuestos corrientes (Nota G)	18,528	12,887
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	946,592	242,468
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedades y equipos (Nota H)	13,304	16,047
Otros activos no corrientes	4,000	4,000
Derechos fiduciarios (Nota I)	701,388	701,388
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	718,692	721,435
TOTAL ACTIVOS	1,665,284	963,903
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas y documentos por pagar relacionados (Nota N)	1,585,206	898,385
Cuentas y documentos por pagar no relacionados (Nota J)	57,415	43,276
Otras cuentas y documentos por pagar no relacionados	7,199	9,796
Otras obligaciones corrientes	13,147	12,409
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	1,662,967	963,866
PATRIMONIO (Nota K)		
Capital social	800	800
Resultados acumulados	1,517	(763)
TOTAL PATRIMONIO	2,317	37
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1,665,284	963,903

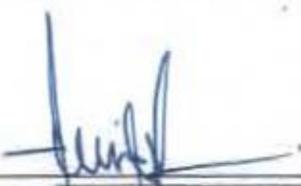


Ing. Luis Neme Macchiavello
Gerente General

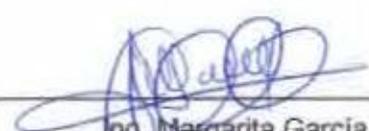


Ing. Margarita García
Contadora General
No.Registro 0.23541

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2018	2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:	102,570	24,000
GASTOS:		
Administrativos (Nota L)	162,810	181,892
Financieros	523	13,363
	<u>163,333</u>	<u>195,255</u>
OTROS INGRESOS (Nota F)	64,399	174,288
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA	3,636	3,033
Participación de los trabajadores en las utilidades (Nota M)	545	455
Impuesto a la renta: Corriente (Nota M)	824	2,330
UTILIDAD DEL EJERCICIO Y RESULTADO INTEGRAL	<u>2,267</u>	<u>248</u>



Ing. Luis Neme Macchiavello
Gerente General



Ing. Margarita Garcia
Contadora General
No.Registro 0.23541

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2018

(Expresados en USDólares)

	Capital social	Resultados acumulados
Saldo al 1 de enero de 2016	800	5,538
Utilidad del ejercicio		248
Ajustes años anteriores		(6,549)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	800	(763)
Utilidad del ejercicio		2,267
Ajustes años anteriores		13
Saldo al 31 de diciembre de 2018	800	1,517

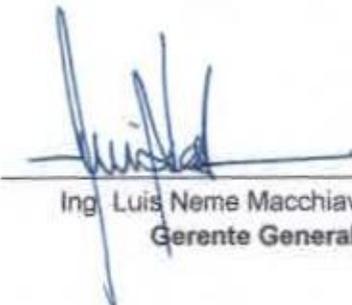

 Ing. Luis Neme Macchiavello
Gerente General


 Ing. Margarita Garcia
Contadora General
 No.Registro 0.23541

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Expresados en USDólares)

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2018	2017
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes	199,174	24,000
Pagos a proveedores y otros	(155,307)	(256,394)
Otros ingresos	64,399	174,288
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (USADO EN) LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	108,266	(58,106)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades y equipos		(350)
EFFECTIVO NETO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(350)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Financiamiento con relacionadas, neto	(77,279)	51,216
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (USADO EN) LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(77,279)	51,216
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	30,987	(7,240)
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	1,132	8,372
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	32,119	1,132



Ing. Luis Neme Macchiavello
Gerente General



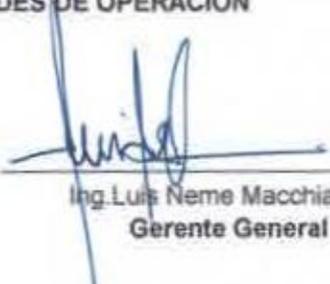
Ing. Margarita García
Contadora General
No. Registro 0.23541

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Expresados en USDólares)

(Continuación)

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2018	2017
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad del ejercicio	2,267	248
Ajustes por:		
Depreciación de propiedades y equipos	2,743	2,743
Amortización		8,493
	<u>5,010</u>	<u>9,484</u>
Variación en activos y pasivos corrientes:		
Cuentas y documentos por cobrar, neto	96,604	(103,904)
Activos por impuestos corrientes	(5,641)	(1,124)
Cuentas y documentos por pagar	11,542	29,250
Otras obligaciones corrientes	751	8,188
	<u>103,256</u>	<u>(67,590)</u>
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (USADO EN) LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>108,266</u>	<u>(58,106)</u>



 Ing. Luis Neme Macchiavello
Gerente General



 Ing. Margarita Garcia
Contadora General
 No. Registro 0.23541

	Al 31 de diciembre de		VARIACION AJUSTE VARIACION		CONCLUSI OPERACION INVERSION FINANCIAMIENTO	
	2018	2017				
ACTIVOS						
ACTIVOS CORRIENTES:						
Efectivo y equivalentes al efectivo	32.119	1.132	30.987	30.987		
Cuentas y documentos por cobrar relacionados (Nota 6)	800.700	221.478	579.222	579.222		
Cheques y documentos por pagar no relacionados	120	4.004	(3.884)	(3.884)	185.275	185.275
Activos por impuestos corrientes (Nota 9)	85.128	2.070	(83.058)	(83.058)	3.894	3.894
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	903.167	230.684	673.111	673.111	(62.890)	(62.890)
ACTIVOS NO CORRIENTES:						
Requerimientos y valores (Nota 6)	11.304	10.047	(1.257)	(1.257)		
Otros activos no corrientes	4.000	4.000	0	0	2743	2743
Derechos financieros (Nota 6)	703.385	701.388	0	0	0	0
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	718.689	715.435	(3.244)	(3.244)	2743	2743
TOTAL ACTIVOS	1.621.856	946.119	675.355	675.355	(55.147)	(55.147)
PASIVOS Y PATRIMONIO						
PASIVOS CORRIENTES:						
Cuentas y documentos por pagar relacionados (Nota 6)	1.555.258	890.385	664.873	664.873		
Cuentas y documentos por pagar no relacionados (Nota 6)	57.415	43.276	14.139	14.139		
Otros pasivos y documentos por pagar no relacionados	7.190	9.708	(2.518)	(2.518)	14.139	14.139
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	1.620.063	943.369	666.494	666.494	(2.587)	(2.587)
PATRIMONIO (Nota 8)						
Capital social	600	600	0	0		
Resultados acumulados	1.017	(333)	1.350	1.350	2.267	2.267
TOTAL PATRIMONIO	1.620.663	943.267	675.355	675.355	2.267	2.267
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1.621.856	946.119	675.355	675.355	(55.147)	(55.147)