

IKAKREM S. A. EN LIQUIDACIÓN
ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2018

IKAKREM S. A. - EN LIQUIDACIÓN

Estados financieros

Año terminado el 31 de diciembre del 2018

Contenido

Informe de los auditores independientes.....	1
Estados financieros auditados	
Estados de situación financiera.....	4
Estados de resultados integrales	5
Estados de cambios en el patrimonio	6
Estados de flujos de efectivo	7
Notas a los estados financieros	8

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de
IKAKREM S. A. - EN LIQUIDACIÓN

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión con salvedad

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de IKAKREM S. A. - EN LIQUIDACIÓN, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de IKAKREM S. A. - EN LIQUIDACIÓN, al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas 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 IKAKREM S. A. - EN LIQUIDACIÓN, de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) 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 con salvedad.

Incertidumbre de negocio en marcha

Como se indica en la *Nota 1*, los estados financieros adjuntos han sido preparados asumiendo que la compañía continuará como una empresa en marcha. El 5 de agosto del 2019, la Superintendencia de Compañías resolvió declarar la inactividad masiva de las compañías que no cumplieron lo dispuesto en el artículo 20 de la Ley de Compañías por dos años consecutivos, incluyendo a IKAKREM S. A. De acuerdo a la Resolución No. SCVS-INC-DNASD-SD-2019-00006254 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, declaró disuelta por inactividad. La *Nota 11* también describe los planes de los accionistas en relación con estos asuntos y la manera en que se plantea resolver para que continúe como una empresa en marcha.

Asuntos claves de auditoría

Los asuntos claves de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros. Estos asuntos fueron abordados en la ejecución de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre los mismos, y no expresamos una opinión sobre este asunto individualmente, excepto por el asunto descrito en la sección de “incertidumbre de negocio en marcha”, no existen otros asuntos claves de auditoría que se debería comunicar en nuestro informe.

Responsabilidad de la gerencia de la compañía por los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la gerencia tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La gerencia de la compañía es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable que 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 sí, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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 como parte de nuestra auditoría:

- 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 gerencia es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la gerencia, 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.

Comunicamos a los responsables de la gerencia 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.


SC - RNAE No. 1014


Javier V. La Mota – Socio
RNC No. 36534

15 de agosto del 2019

IKAKREM S. A. - EN LIQUIDACIÓN

Estados de situación financiera

<u>Al 31 de diciembre</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo en bancos	3	5,458	66,357
Total activos corrientes		5,458	66,357
Activos no corrientes:			
Propiedades y equipos, neto	4	260,290	260,290
Cuentas por cobrar accionista	5	60,000	60,000
Otros activos	6	817,054	817,054
Total activos no corrientes		1,137,344	1,137,344
Total activos		<u>1,142,802</u>	<u>1,203,701</u>
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	7	6,928	6,928
Total pasivos corrientes		6,928	6,928
Pasivos no corrientes			
Cuentas por pagar accionista	5	1,135,074	1,195,973
Total pasivos no corrientes		1,135,074	1,195,973
Total pasivos		<u>1,142,002</u>	<u>1,202,901</u>
Patrimonio:			
Capital pagado	10	800	800
Total patrimonio		800	800
Total pasivos y patrimonio		<u>1,142,802</u>	<u>1,203,701</u>


Fernando Calderón Guerrero
 Gerente General

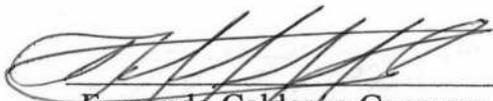
Ver notas adjuntas


Pedro Balseca Yáñez.
 Contador General

IKAKREM S. A. - EN LIQUIDACIÓN

Estados de resultados integrales

<u>Años terminados el 31 de diciembre</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Ingresos:			
Venta de propiedades y equipos		-	58,300
Costo de venta		-	(58,300)
Utilidad antes de impuesto a la renta		-	-
Gastos de impuesto a a renta	8	-	-
Utilidad neta y resultado integral del año, neto de impuestos		-	-



Fernando Calderón Guerrero
Gerente General



Pedro Balseca Yáñez.
Contador General

Ver notas adjuntas

IKAKREM S. A. - EN LIQUIDACIÓN

Estados de cambios en el patrimonio

<u>Años terminados</u>	<u>Notas</u>	<u>Capital pagado</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Al 31 de diciembre del 2017		800	-	800
Utilidad neta del año, 2018		-	-	-
Al 31 de diciembre del 2018		800	-	800

(US Dólares)


Fernando Calderón Guerrero
Gerente General

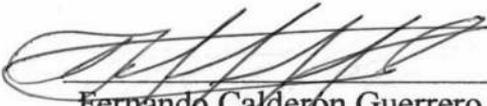

Pedro Balseca Yáñez.
Contador General

Ver notas adjuntas

IKAKREM S. A. - EN LIQUIDACIÓN

Estados de flujos de efectivo

<u>Años terminados el 31 de diciembre</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Flujos de efectivo de actividades de operación:			
Ingresos por venta		-	-
Pagos a proveedores y empleados		-	-
Efectivo neto de actividades de operación		-	-
Flujos de efectivo de actividades de inversión:			
Venta de propiedades y equipos		-	58,300
Efectivo neto de actividades de inversión		-	58,300
Efectivo de actividades de financiamiento:			
(Disminución) aumento en préstamos accionistas		(60,899)	7,250
Efectivo neto de actividades de financiamiento		(60,899)	7,250
Aumento neto en efectivo en bancos		(60,899)	65,550
Efectivo en bancos al principio del año		66,357	807
Efectivo en bancos al final del año	3	5,458	66,357


 Fernando Calderón Guerrero
 Gerente General


 Pedro Balseca Yáñez
 Contador General