

INTERCILSA LOGISTICS CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

INTERCILSA LOGISTICS CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

INDICE

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
IESBA	Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	Dólar estadounidense

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de

INTERCILSA LOGISTICS CIA. LTDA.

17 de abril de 2019

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan INTERCILSA LOGISTICS CIA. LTDA. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera INTERCILSA LOGISTICS CIA. LTDA. 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 la Norma Internacional de Información Financiera – NIIF para PYMES emitida 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 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 INTERCILSA LOGISTICS CIA. LTDA. 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.

Información Presentada en Adición a los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta. Basados en el trabajo que hemos efectuado, concluimos que no existe nada que reportar en relación a esta información.

Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Compañía por los Estados Financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera – NIIF para PYMES 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 fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración 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 Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son 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.

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:

- 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.

Realización de la auditoría de la Compañía, así como únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Aries

AUDITORES

AUDIARIES Cía. Ltda.

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.

No. de Registro en la
Superintendencia de Compañías
Valores y Seguros : SCV-RNAE-913

Dr. Carlos Calupíña
No. de Licencia
Profesional: 28524

Quito, Ecuador
17 de abril de 2019

INTERCILSA LOGISTICS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

Activo	Referencia a Notas	Diciembre 31,		Referencia a Notas	Diciembre 31,	
		2018	2017		2018	2017
ACTIVO CORRIENTE						
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	376.881,17	493.459,11			
Cuentas por cobrar comerciales	4	269.535,63	287.823,77			
Impuestos retenidos	5 y 10	27.119,76	3.540,25	7	61.968,39	34.278,46
Otras cuentas por cobrar		49.302,97	10.252,91	5 y 10	440.976,13	406.936,25
Activo disponible para la venta		-	50.000,00	8	33.675,12	14.421,50
					42.768,15	50.235,71
				9	34.428,15	78.343,30
					-	90.683,80
Total activos corrientes		722.839,53	845.076,04		613.815,94	674.899,02
ACTIVO NO CORRIENTE						
Propiedad, planta y equipo	6	488.206,41	476.483,75	11	58.019,78	41.017,00
Otros no corrientes		2.843,00	-	9	54.699,47	190.957,36
Total activos no corrientes		491.051,41	476.483,75		112.719,25	231.974,36
TOTAL ACTIVOS		1.213.890,94	1.321.559,79		487.355,75	414.686,41
PASIVO y patrimonio						
PASIVO CORRIENTE						
Obligaciones bancarias						
Cuentas por pagar comerciales						
Impuestos por pagar						
Obligaciones acumuladas						
Otras cuentas por pagar						
Cuentas por pagar relacionadas						
Total pasivos corrientes					613.815,94	674.899,02
PASIVO NO CORRIENTE						
Obligación por beneficios definidos	11					
Cuentas por pagar relacionadas LP	9					
Total pasivos no corrientes					112.719,25	231.974,36
PATRIMONIO (según estado adjunto)					487.355,75	414.686,41
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		1.213.890,94	1.321.559,79		1.213.890,94	1.321.559,79

Las notas explicativas anexas 1 a 14 son parte integrante de los estados financieros.


 Carlos Larrea
 Gerente General

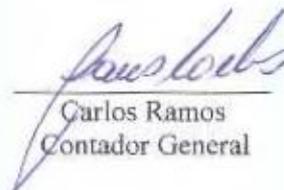

 Carlos Ramos
 Contador General

INTERCILSA LOGISTICS CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
OPERACIONES ORDINARIAS		
Ingresos Ordinarios	2.193.173,52	1.845.415,59
Costo de Venta	(1.211.705,58)	(949.621,15)
Utilidad bruta	981.467,94	895.794,43
GASTOS		
De administración	(912.529,63)	(816.239,77)
Financieros	(21.496,98)	(29.507,17)
Utilidad (Pérdida) Operaciones Ordinarias	47.441,33	50.047,49
INGRESOS o EGRESOS NETOS DE OPERACIONES NO ORDINARIAS	<u>60.502,55</u>	<u>50.140,76</u>
Utilidad (Pérdida) antes de Impuesto a la renta	107.943,88	100.188,25
Menos gasto por impuesto a la renta:		
Corriente	(30.442,54)	(23.114,72)
Diferido	-	-
Total	<u>(30.442,54)</u>	<u>(23.114,72)</u>
UTILIDAD DEL AÑO	77.501,34	77.073,53
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos	<u>(2.416,00)</u>	-
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO NETO DE IMPUESTOS	<u>(2.416,00)</u>	-
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u><u>75.085,34</u></u>	<u><u>77.073,53</u></u>

Las notas explicativas anexas 1 a 14 son parte integrante de los estados financieros.


Carlos Larrea
Gerente General


Carlos Ramos
Contador General

INTERCILSA LOGISTICS CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ANOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital	Aporte Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva de Capital	Utilidades Distribuíbles	Resultados Acumulados		Pérdidas (Ganancias) ORI	Total
						Resultados Acumulados NIIF	Resultados		
Saldos al 1 de enero del 2017	31.000,00	-	18.626,36	10.308,98	277.677,54	-	-	-	337.612,88
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral del año	-	-	-	-	77.073,53	-	-	-	77.073,53
Saldos al 31 de diciembre del 2017	31.000,00	-	18.626,36	10.308,98	354.751,07	-	-	-	414.686,41
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	-	-	(2.416,00)	(2.416,00)
Resultado integral del año	-	-	-	-	75.085,34	-	-	-	75.085,34
Saldos al 31 de diciembre del 2018	31.000,00	-	18.626,36	10.308,98	429.836,41	-	-	(2.416,00)	487.355,75

Las notas explicativas anexas 1 a 14 son parte integrante de los estados financieros

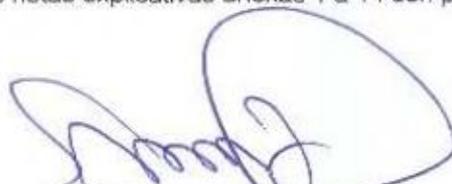

 Carlos Larrúa
 Gerente General


 Carlos Ramos
 Contador General

INTERCILSA LOGISTICS CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2018	2017
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Recibido de clientes	2.169.859,98	1.876.373,44
Pagos a proveedores	(2.275.862,38)	(1.728.972,88)
Intereses pagados	<u>(21.496,98)</u>	<u>(29.507,17)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>(127.499,36)</u>	<u>117.893,59</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición o Ventas de propiedades, planta y equipo	<u>(16.768,51)</u>	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(16.768,51)</u>	-
Flujo de fondos de las actividades de financiamiento:		
Dividendos Socios	-	-
Incremento o Disminución de obligaciones financieras	<u>27.689,93</u>	<u>(21.674,80)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	<u>27.689,93</u>	<u>(21.674,80)</u>
Incremento (disminución) neto de efectivo	(116.577,94)	96.218,79
Efectivo al principio del año	<u>493.459,11</u>	<u>397.240,32</u>
Efectivo al fin del año	<u><u>376.881,17</u></u>	<u><u>493.459,11</u></u>
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación:		
Utilidad neta del año	75.085,34	77.073,53
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:		
Provisión Cuentas Incobrables	2.551,62	2.969,48
Provisión Beneficios Definidos	17.002,76	5.190,00
Participación laboral	18.622,57	17.680,28
Depreciación	55.043,65	47.854,82
Impuesto a la renta	30.442,54	23.114,72
Otros	<u>(5.259,00)</u>	-
	193.489,70	173.862,83
Cambios en el capital de trabajo		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	(23.313,54)	30.957,85
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	(9.875,27)	(9.530,39)
Cuentas por pagar relacionadas	(226.941,69)	(50.936,64)
Obligaciones acumuladas	(26.090,13)	(5.699,30)
Impuestos	<u>(34.768,43)</u>	<u>(20.780,76)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>(127.499,36)</u>	<u>117.893,59</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 14 son parte integrante de los estados financieros.


Carlos Larrea
Gerente General


Carlos Ramos
Contador General