

**Maquilanti S.A.**

---

**Informe sobre los estados financieros  
auditados por el año terminado  
el 31 de diciembre del 2019**

**Maquilanti S.A.**  
**Estados Financieros**  
**Años terminados el 31 de diciembre del 2019 al 2018**

**Contenido**

Nomenclatura.....	1
Informe de los Auditores Independientes.....	4
Estados Financieros:	
Estado de Situación Financiera.....	5
Estado de Resultados Integral .....	6
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas.....	7
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo.....	9
Notas a los Estados Financieros.....	22

**Maquilanti. S.A.**

**Estados Financieros**  
**Años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018**

**Nomenclatura**

USD	: Dólares de los Estados Unidos
NIC	: Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	: Normas Internacionales de Información Financiera
NIIF/PYME	Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y
S	Medianas Empresas
CINIIF	: Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera
IASB	: Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
US GAAP	: Principios de Contabilidad Generalmente Aceptado en Estados Unidos
LORTI	: Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
COPCI	Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones
IVA	Impuesto al Valor Agregado
ICE	Impuesto a los Consumos Especiales



## **Informe de los Auditores Independientes sobre los Estados Financieros**

A la Junta General de Accionistas de Maquilanti S.A.

### *Opinión*

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Maquilanti S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de Maquilanti S.A. al 31 de diciembre de 2019, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para la PYMES)

### *Fundamentos de la opinión*

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestras responsabilidades bajo esas normas se describen más detalladamente en la sección "*Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros*" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el Código de Ética del Contador Ecuatoriano, emitido por el Instituto de Investigaciones Contable del Ecuador (IICE) y, hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de conformidad con dichos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

### *Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la Compañía sobre los estados financieros.*

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) y, del control interno que la Administración consideró 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 un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar operaciones o, no tenga otra alternativa más realista de hacerlo.

Los encargados del gobierno de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

### *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*

Nuestros objetivos son obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAs siempre detectará una representación errónea material cuando exista. Las representaciones erróneas pueden surgir de fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas que tomen los usuarios sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAs, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional a lo largo de la auditoría. Nosotros también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones erróneas materiales en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y, realizamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor de aquella resultante de un error, ya que el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, distorsión o la anulación del control interno.
- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y de las revelaciones, efectuadas por la Administración.
- Nuestra responsabilidad también fue concluir sobre el uso adecuado de la Administración de las bases contables de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, 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 un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y, si los estados financieros representan las operaciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados significativos de auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría, si las hubiere.

*Informe sobre otros requerimientos legales o regulatorios*

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año fiscal 2019, será presentado por separado conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas hasta el 31 de julio del 2020.

*ESTUDIO BRIONES ARDOZA C. LTDA.*

SC-RNAE -No. 864

Guayaquil, enero 23 del 2020



Armando Briones - Socio

Registro CPA. No. 23.560

**Maquilanti S.A.**  
**Estados de Situación Financiera**  
**Años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018**  
*(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)*

	Notas	2019	2018
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y bancos	4	93	1.561
Cuentas por cobrar, comerciales y otras	5	53.781	34.053
Activos por impuestos corrientes	6	43.002	50.935
Pagos anticipados		200	508
		<b>97.076</b>	<b>87.057</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades y equipos	7	364.313	434.418
Cuentas por cobrar, comerciales y otras	5	109.156	129.163
Otros activos		0	66.000
		<b>473.469</b>	<b>629.581</b>
<b>Total activos</b>		<b>570.545</b>	<b>716.638</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras		7.636	812
Pasivos por impuestos corrientes		3.133	2.939
Provisiones por beneficios a los empleados		949	650
		<b>11.718</b>	<b>4.401</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Garantías recibidas de clientes	9	25.380	25.380
		<b>25.380</b>	<b>25.380</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>37.098</b>	<b>29.781</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital suscrito	11	800	800
Reserva legal	11	400	400
Resultados acumulados por adopción NIIF	11	250.970	250.970
Resultados acumulados		281.277	434.687
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>		<b>533.447</b>	<b>686.857</b>
<b>Total de pasivos y patrimonio de los accionistas</b>		<b>570.545</b>	<b>716.638</b>

Ing. Christian Martín Hugo  
Gerente General

Ec. Julio Malagón Jiménez  
Contador General

Ver notas a los estados financieros

## Maquilanti S.A.

### Estados de Resultados Integral Años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2019	2018
Ventas de servicios	12	195.410	171.566
Otros ingresos		3.013	132
Total ingresos		198.423	171.698
Gastos administrativos	13	( 186.361)	( 162.632)
Gastos de personal		( 6.518)	(2.967)
Otros, incluye gastos no deducibles por USD 1.293 y USD 3.668		( 4.221)	( 3.814)
Total gastos		( 197.100)	( 169.413)
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto		1.323	2.285
Participación a trabajadores	10	( 198)	(343)
Impuesto a la renta, provisión	10	0	0
Utilidad neta del ejercicio		1.125	1.942



---

Ing. Christian Martin Hugo  
Gerente General



---

Ec. Julio Malagón Jiménez  
Contador General

Ver notas a los estados financieros

---

## Maquilanti S.A.

### Estado de Cambios en el Patrimonio Años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Social	Reserva legal	Resultados acumulados por adopción NIIF's	Resultados acumulados	Total
Saldo a diciembre 31, 2017	800	400	250.970	432.745	684.915
Utilidad del ejercicio				1.942	1.942
Saldo a diciembre 31, 2018	800	400	250.970	434.687	686.857
Ajuste años anteriores				(154.535)	(154.535)
Utilidad del ejercicio				1.125	1.125
Saldo a diciembre 31, 2019	800	400	250.970	281.277	533.447



Ing. Christian Martín Hugo  
Gerente General



Ec. Julio Malagón Jiménez  
Contador General

Ver notas a los estados financieros

## Maquilanti S.A.

### Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo Años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2019	2018
<b>Flujo de efectivo en actividades de operación</b>			
Efectivo recibido de clientes y otros		195.410	175.345
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros		( 196.535)	(208.696)
Participación trabajadores pagada	10	( 343)	0
<i>Efectivo neto utilizado en actividades de operación</i>		( 1.468)	( 33.351)
<b>Flujo de efectivo en actividades de inversión</b>			
Adquisiciones de equipos, netos		0	( 223)
<i>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</i>		0	( 223)
Disminución del efectivo		( 1.468)	( 33.574)
Efectivo al inicio del año		1.561	35.135
Efectivo al final del año	4	93	1.561

  
Ing. Christian Martin Hugo  
Gerente General

  
Ec. Julio Malagon Jimenez  
Contador General

Ver notas a los estados financieros

## Maquilanti S.A.

**Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo**  
**Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto utilizado**  
**Años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018**  
*(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)*

	Notas	2019	2018
<b>Flujo de efectivo por actividades de operación</b>			
Utilidad neta		1.125	1.942
Partidas que no requieren desembolso efectivo:			
Depreciaciones	7	12.271	11.662
Provisión participación trabajadores	12	198	343
<b>Efectivo provisto en actividades de operación, antes de cambios en el capital de trabajo</b>			
		13.594	13.947
Aumento en cuentas por cobrar		( 30.422)	( 23.061)
Disminución (aumento) en impuestos y pagos anticipados		( 8.241)	( 22.866)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar		6.824	( 2.624)
Aumento (disminución) en impuestos y retenciones por pagar		295	( 747)
Subtotal		( 15.062)	( 49.298)
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de operación</b>		<b>( 1.468)</b>	<b>( 35.351)</b>

  
Ing. Christian Martín Hugo  
Gerente General

  
Ec. Julio Malagón Jiménez  
Contadora General

Ver notas a los estados financieros