

# **MARENDIVI S.A.**

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

**PERIODO:**

**2018**

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 21 de mayo del 2019

A la Junta General de Accionistas de:

**MARENDIVI S.A.**

### Informe sobre la auditoría de los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **MARENDIVI S.A.**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año que terminó en esa fecha, y un resumen de las políticas contables y otras notas explicativas.

### Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La administración de **MARENDIVI S.A.**, es responsable por la presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para Pymes. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad y la elaboración de estimaciones contables que son razonables en las circunstancias.

### Responsabilidad de los Auditores

3. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión.

La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad a las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditora de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría; nosotros también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión de control interno.

- Obtuvimos un conocimiento del control interno relevantes para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la administración.
- Nuestra responsabilidad también fue, concluir sobre el uso por parte de la administración, de las bases contables de negocios en marcha y, con base en la evidencia obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe; sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, 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 expresen una presentación razonable.

#### **Opinión**

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **MARENDIVI S.A.**, al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

#### **Otras cuestiones**

5. Dirigimos la atención al hecho de que no hemos auditado los estados financieros de MARENDIVI S.A., por el año que terminó el 31 de diciembre de 2017 consecuentemente, no expresamos ninguna opinión sobre las cifras comparativas presentadas.

#### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

6. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI (Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.

**Atentamente,**

Ing. Esteban Matute Bermeo  
**JEFE DE AUDITORIA.**  
**CALIFICACIÓN NRO.**

**RESOLUCIÓN No. SCVS-IRC-2017-00002502 SCVS-RNAE-1131**

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

**MARENDIVI S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

	NOTA	2017	2018	VAR.
<b>1 ACTIVOS</b>				
<b>101 ACTIVO CORRIENTE</b>				
10101	1	\$ 112,14	\$ 112,14	-
10102	2	\$ 194.075,43	\$ 195.323,43	1%
10104	3	\$ 167.358,67	\$ 167.358,67	-
10105	4	\$ 1.140,00	\$ 1.156,49	1%
		<b>\$ 362.686,24</b>	<b>\$363.950,73</b>	<b>-</b>
<b>102 ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
		<b>\$362.686,24</b>	<b>\$363.950,73</b>	<b>-</b>
<b>2 PASIVOS</b>				
<b>201 PASIVO CORRIENTE</b>				
20103	5	\$ 135.774,02	\$ 136.769,99	1%
		<b>\$ 135.774,02</b>	<b>\$ 136.769,99</b>	<b>1%</b>
<b>202 PASIVO NO CORRIENTE</b>				
20204	6	\$ 209.795,28	\$ 209.795,28	-
		<b>\$ 209.795,28</b>	<b>\$ 209.795,28</b>	<b>-</b>
		<b>\$ 345.569,30</b>	<b>\$ 346.565,27</b>	<b>-</b>
<b>3 PATRIMONIO NETO</b>				
301	7	\$ 800,00	\$ 800,00	-
304	8	\$ 15.955,51	\$ 16.237,43	2%
307	9	\$ 361,43	\$ 348,03	(4%)
		<b>\$ 17.116,94</b>	<b>\$ 17.385,46</b>	<b>2%</b>
		<b>\$ 362.686,24</b>	<b>\$363.950,73</b>	<b>-</b>

Nota: La codificación utilizada es referente al plan de cuentas bajo NIIF de la Superintendencia de Compañías.



ING BERNARDO NUSSBAUM  
GERENTE GENERAL



PATRICIO SERRANO  
CONTADOR GENERAL

**MARENDIVI S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

		NOTA	2017	2018	VAR.
	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>				
41					
4102	Prestación de Servicios	10	\$ 1.200,00	\$ 1.200,00	-
42	<b>GANANCIA BRUTA</b>		<u>\$ 1.200,00</u>	<u>\$ 1.200,00</u>	-
	<b>TOTAL INGRESOS</b>		<u>\$ 1.200,00</u>	<u>\$ 1.200,00</u>	-
	<b>GASTOS</b>				
52					
5202	Gastos de Administración	11	\$ 838,57	\$ 851,97	2%
5203	Gastos Financieros		-	-	
5204	Otros Gastos		-	-	
	<b>TOTAL GASTOS</b>		<u>\$ 838,57</u>	<u>\$ 851,97</u>	2%
	<b>Utilidad antes de impuestos</b>		<u>\$ 361,43</u>	<u>\$ 348,03</u>	(4%)

Nota: La codificación utilizada es referente al plan de cuentas bajo NIIF de la Superintendencia de Compañías.

Compañías.



ING BERNARDO NUSSBAUM  
GERENTE GENERAL



PATRICIO SERRANO  
CONTADOR GENERAL

MARENDIVI S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

Detalle	Reserva		Resultado del ejercicio	Total
	legal	facultativa		
Saldos al 31 de diciembre del 2017	800,00	15.555,51	361,43	17.516,94
Impuesto a la renta 2017	-	-	(79,51)	(79,51)
Transferencia de resultados	-	281,92	(281,92)	-
Ajuste reserva facultativa	(400,00)	400,00	-	-
Utilidad del ejercicio	-	-	348,03	348,03
<b>SALDO FINAL</b>	<b>800,00</b>	<b>16.237,43</b>	<b>348,03</b>	<b>17.785,46</b>



ING BERNARDO NUSSBAUM  
GERENTE GENERAL



PATRICIO SERRANO  
CONTADOR GENERAL

**MARENDIVI S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
	95	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9501</b>	<b>79,51</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>950101</b>	<b>(64,49)</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	1.092,00
Otros cobros por actividades de operación	95010105	(1.156,49)
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>950102</b>	<b>144,00</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	144,00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9502</b>	<b>-</b>
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>9503</b>	<b>79,51</b>
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	79,51
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9505</b>	<b>-</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9506</b>	<b>112,14</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9507</b>	<b>112,14</b>

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	96	348,03
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	97	-
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	-
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	98	(268,52)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	(108,00)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	(1.156,49)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	995,97
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	9820	79,51



ING BERNARDO NUSSBAUM  
GERENTE GENERAL



PATRICIO SERRANO  
CONTADOR GENERAL