

MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.

Informe de los Auditores Independientes
sobre el examen de los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017

MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2017

Contenido

Informe de los Auditores Independientes.....	1-4
Estados Financieros Auditados	
Estado de Situación Financiera.....	5-6
Estado de Resultado Integral.....	7
Estado de Cambios en el Patrimonio neto de los accionistas.....	8
Estado de Flujos de efectivo.....	9
Notas a los Estados Financieros.....	10-26



INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de:

MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.

Quito, 30 de mayo del 2018

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Empresa **MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el estado de resultado global, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por el efecto del asunto descrito en el primer párrafo de la sección Fundamentos de la opinión con salvedad, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.**, al 31 de diciembre de 2017 Y 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2. Fundamento de la opinión

La Compañía, al 31 de diciembre de 2017, realizó el estudio actuarial de Jubilación patronal y desahucio de sus empleados. Con base a los resultados del estudio actuarial existe un valor de \$269,711 que no fue reconocido como gasto en el año 2017. Por lo tanto el pasivo no corriente se encuentra subestimado en el mencionado valor.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe". Somos independientes de la Sociedad, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Otros Informes

La Administración es responsable de otra información, que comprende el informe de la Gerencia General de la empresa, el informe de Comisario, dicha otra información incluyen los estados financieros que sirvieron de base para el examen de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no expresamos ninguna forma de conclusión de aseguramiento de esta.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si esta contiene o no inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría. Si, basados en el trabajo que hemos efectuado de dar lectura a la otra información obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría, concluimos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho. No tenemos nada que informar al respecto.

4. Responsabilidades de la dirección en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables de la administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

5. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

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 contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría 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 valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos 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 una incorrección 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 la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la presentación fiel.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

6. Informe de cumplimiento tributario ICT

En observancia con la Administración tributaria los Auditores Externos presentarán un informe de cumplimiento tributario por parte de la empresa **MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.**, al 31 de diciembre del 2017, este informe requerido por disposiciones legales se emitirá por separado.

Auditory & Accounts S.A.

Auditory & Accounts S.A.
RCCP 17-006
RNE 0677



Lcdo. Juan Poente V. CPA
Socio
Registro No. 20103

Quito Ecuador
Mayo 30, 2018

MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.
Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2017
con cifras comparativas del año 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2017	2016
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	726.892	776.250
Inversiones Financieras	5	17.836	17.836
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	2.046.993	1.775.286
Inventarios	7	0	392.700
Activos por impuestos corrientes	8	212.395	206.325
Otros Activos	9	2.758	2.758
Total activos corrientes		<u>3.006.875</u>	<u>3.171.155</u>
Activos no corrientes:			
Propiedad, Planta y Equipo, neto	10	829.623	722.524
Otros Activos	9	0	4.875
Total activos no corrientes		<u>829.623</u>	<u>727.399</u>
Total activos		<u>3.836.499</u>	<u>3.898.554</u>

		31 de Diciembre	
	Notas	2017	2016
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Obligaciones Bancarias	11	6.861	12.490
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	12	979.226	1.056.787
Dividendos por pagar	13	-	81.834
Pasivos por impuestos corrientes	8	278.270	355.831
Pasivos acumulados	14	815.480	860.259
Total pasivos corrientes		2.080.837	2.367.201
Pasivos no corrientes			
Obligaciones Bancarias	11	-	24.252
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	12	-	120.376
Pasivos Acumulados	14	-	117.481
Obligaciones por Beneficios Definidos	15	312.680	299.996
Total pasivos no corrientes		312.680	562.105
Total Pasivos		2.393.517	2.929.306
Patrimonio :			
Capital Social	17.1	10.000	10.000
Reserva Legal	17.2	23.495	23.495
Otros Resultados Integrales	17.3	0	-113.302
Resultados acumulados	17.4	1.409.488	1.049.055
Total Patrimonio		1.442.983	969.248
Total pasivos y patrimonio		3.836.499	3.898.554



 Rafael García Febres Cordero
 Gerente General



 CPA. Washington Ramos
 Contador General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.
Estados de Resultado Integral
Por los años terminado al 31 de Diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2017	2016
Ingresos ordinarios	18	10.481.544	10.071.329
Utilidad bruta		10.481.544	10.071.329
Gastos de administración y ventas	19	9.783.079	9.379.200
Utilidad (Pérdida) Operativa		698.465	692.129
Otros Egresos	20	69.218	21.856
Otros Ingresos	20	0	0
Utilidad (pérdida) antes de participacion de trabajadores eimpuesto a la renta		629.246	670.273
Participacion de trabajadores	14	94.387	100.541
Impuesto a la Renta	8.2	132.018	165.660
Resultado integral neto		402.841	404.072
Otro Resultado Integral			
Partidas que no se Reclasificarán al Resultado del Periodo:			
Pérdida/Ganancia Actuarial por Beneficios Definidos		0	67.326
Total Resultado Integral del Año		402.841	471.398


 Rafael García Febres Cordero
 Gerente General


 Washington Ramos
 Contador General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.
Estados de Cambios en el Patrimonio
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2017
con cifras comparativas del año 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Notas	Capital Social	Reserva Legal	ORI	Resultados Acumulados		TOTAL
				Adopción primera vez de las NIIF	Resultados	
Saldos al 1 de enero del 2016	10.000	23.495	(180.628)	-	726.816	579.683
Apropiación de reservas	-	-	-	-	-	-
Distribución de dividendos	-	-	-	-	(81.834)	(81.834)
Ganancia / Pérdida Actual	-	-	67.326	-	-	67.326
Resultado Integral del año 2016	-	-	-	-	404.072	404.072
Ajustes y liquidación de impuesto renta	-	-	-	-	170.895	170.895
Saldos al 31 de diciembre del 2016	10.000	23.495	(113.302)	-	1.219.949	1.140.142
Compensación de cuentas	-	-	113.302	-	-113.302	-
Distribución de dividendos	-	-	-	-	(100.000)	(100.000)
Resultado Integral del año	-	-	-	-	402.841	402.841
Saldos al 31 de diciembre del 2017	10.000	23.495	-	-	1.409.488	1.442.983


Rafael García Febres Cordero
Gerente General


Washington Ramos
Contador General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2017
con cifras comparativas del año 2016
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de operación:			
Recibido de clientes		10.326.351	10.035.874
Pagado a proveedores y empleados		(9.713.406)	(9.174.778)
Efectivo generado por las operaciones		612.945	861.096
Intereses pagados		-	(21.856)
Impuesto a la renta pagado		(132.018)	(165.660)
Flujos de efectivo proveniente de (usado por) actividades de operación:		480.927	673.580
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de inversión:			
Venta de propiedades y equipos		27.000	-
Compras de propiedades y equipos e intangibles		(345.569)	(218.250)
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de inversión		(318.569)	(218.250)
Flujo de efectivo proveniente de (usado en) actividades de financiación			
Recibido de Préstamos a Largo Plazo Financieros		-	40.600
Pago de Préstamos a Largo plazo Financiero		(29.881)	(3.858)
Dividendos Pagados		(181.834)	-
Recibido de Préstamos a Largo Plazo Accionistas		-	1.224.623
Pago de Préstamos a Largo Plazo Accionistas		-	(1.104.247)
Flujo neto de efectivo proveniente de (usado en) actividades de financiación		-211.715	157.118
Aumento (disminución) neto en caja y bancos		(49.358)	612.448
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año		776.250	163.802
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	4	726.892	776.250



Rafael Garcia Febres Cordero
Gerente General



Washington Ramos
Contador General