

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de:

MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.

1. Opinión con salvedades

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 2018, 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 los efectos de lo descrito en el párrafo de la sección Fundamentos de la opinión con salvedades, 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 2018, 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 con salvedades

La Compañía, al 31 de diciembre de 2018, realizó un estudio actuarial de Jubilación patronal y desahucio de sus empleados. Existe un valor de \$220,716, que no ha sido reconocido como Pasivo no corriente. Adicionalmente, existe un valor de \$143,863 de obligaciones bancarias corrientes, que están consideradas en los estados financieros como obligaciones bancarias no corrientes.

Limitaciones al alcance:

Como parte de la revisión de los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, no fue posible obtener respuestas a nuestras solicitudes de confirmaciones enviadas a bancos, clientes, proveedores y asesores legales. En razón de lo comentado, no fue factible asegurarnos de la existencia de otras transacciones y revelaciones que podrían existir en los estados financieros adjuntos. Sin embargo realizamos procedimientos alternativos de auditoría para validar la razonabilidad de los saldos presentados en los estados financieros adjuntos.

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 con salvedad.

3. Otros Informes

La Administración es responsable por la otra información, que comprende el informe a la Gerencia de la Compañía, pero no incluye los estados financieros y nuestro correspondiente informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros, no cubre la otra información y no expresamos ninguna otra forma de seguridad concluyente.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si hay una inconsistencia material entre esa información y los estados financieros o nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o si, de algún modo, parecen contener un error material. Si, basándonos en el trabajo realizado, concluimos que existe un error material en esa otra información, estamos obligados a informar ese hecho. No tenemos nada que reportar en relación a esta información.

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

La Administración es responsable de la elaboración y presentación fiel de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la elaboración de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la elaboración de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la Administración tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones, o bien, no exista otra alternativa realista que hacerlo.

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

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

Nuestro objetivo es 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 las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, siempre detecte un error material cuando éste exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría; y, también:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error 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 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 adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basados 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 compañía 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, tendríamos que expresar 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 futuras 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, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la compañía en relación con, entre otras cuestiones, 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.

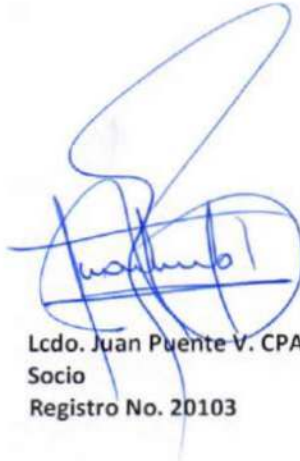
Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

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 2018, este informe requerido por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Auditory & Accounts S.A.

Auditory & Accounts S.A.
RCCP 17-006
SC-RNE 0677
Quito - Ecuador
Abril 15, 2019



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

MANLIM MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA S.A.
Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2018
con cifras comparativas del año 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2018	2017
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	1.112.956	726.892
Inversiones Financieras	5	-	17.836
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	1.705.150	2.046.993
Activos por impuestos corrientes	7	259.085	212.395
Otros Activos	8	1.958	2.758
Total activos corrientes		<u>3.079.149</u>	<u>3.006.874</u>
Activos no corrientes:			
Propiedad, Planta y Equipo, neto	9	1.856.523	829.623
Inversiones Financieras	8	17.836	-
Total activos no corrientes		<u>1.874.359</u>	<u>829.623</u>
Total activos		<u>4.953.508</u>	<u>3.836.497</u>

		31 de Diciembre	
	Notas	2018	2017
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Obligaciones Bancarias	10	-	6.861
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	1.088.648	979.226
Dividendos por pagar	12	343	-
Pasivos por impuestos corrientes	7	387.769	278.270
Pasivos acumulados	13	802.397	816.478
Total pasivos corrientes		2.279.157	2.080.835
Pasivos no corrientes			
Obligaciones Bancarias	10	539.460	-
Obligaciones por Beneficios Definidos	14	641.191	312.680
Total pasivos no corrientes		1.180.651	312.680
Total Pasivos		3.459.808	2.393.515
Patrimonio :			
Capital Social	15.1	10.000	10.000
Reserva Legal	15.2	23.495	23.495
Resultados acumulados	15.3	1.460.205	1.409.488
Total Patrimonio		1.493.700	1.442.983
Total pasivos y patrimonio		4.953.508	3.836.497



Rafael Garcia 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 2018 y 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2018	2017
Ingresos ordinarios	16	10.462.738	10.481.544
Utilidad bruta		10.462.738	10.481.544
Gastos de administración y ventas	17	9.671.793	9.783.079
Utilidad (Pérdida) Operativa		790.945	698.465
Otros Egresos	18	19.158	69.218
Otros Ingresos	18	7.799	0
Utilidad (pérdida) antes de participacion de trabajadores e impuesto a la renta		779.586	629.246
Participacion de trabajadores	13	116.938	94.387
Impuesto a la Renta	7.2	269.589	132.018
Resultado integral neto		393.059	402.841



 Rafael Garcia 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 2018
con cifras comparativas del año 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Notas	Capital Social	Reserva Legal	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados	TOTAL PATRIMONIO
Saldos al 1 de enero del 2016	10.000	23.495	(113.302)	1.219.949	1.140.142
Compensación de Cuentas	-	-	113.302	(113.302)	-
Apropiación de Reservas	-	-	-	-	-
Distribución de dividendos	-	-	-	(100.000)	(100.000)
Resultado Integral del año 2017	-	-	-	402.841	402.841
Saldos al 31 de diciembre del 2017	10.000	23.495	-	1.409.488	1.442.983
Compensación de cuentas	-	-	-	-	-
Distribución de dividendos	-	-	-	(342.342)	(342.342)
Resultado Integral del año	-	-	-	393.059	393.059
Saldos al 31 de diciembre del 2018	10.000	23.495	-	1.460.205	1.493.700



Rafael Garcia 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 2018
con cifras comparativas del año 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de operación:			
Recibido de clientes		10.454.931	10.326.351
Pagado a proveedores y empleados		(8.209.325)	(9.713.406)
Efectivo generado por las operaciones		2.245.606	612.945
Intereses pagados		(23.898)	-
Impuesto a la renta pagado		(269.589)	(132.018)
Flujos de efectivo proveniente de (usado por) actividades de operación:		1.952.119	480.927
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de inversión:			
Venta de propiedades y equipos		6.119	27.000
Compras de propiedades y equipos e intangibles		(1.230.173)	(345.569)
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de inversión		(1.224.054)	(318.569)
Flujo de efectivo proveniente de (usado en) actividades de financiación			
Recibido de Préstamos a Largo Plazo Financieros		-	-
Pago de Préstamos a Largo plazo Financiero		-	(29.881)
Dividendos Pagados		(342.000)	(181.834)
Recibido de Préstamos a Largo Plazo Accionistas		-	-
Pago de Préstamos a Largo Plazo Accionistas		-	-
Flujo neto de efectivo proveniente de (usado en) actividades de financiación		-342.000	-211.715
Aumento (disminución) neto en caja y bancos		386.065	(49.358)
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año		726.892	776.250
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	4	1.112.956	726.892



Rafael García Febres Cordero
Gerente General



Washington Ramos
Contador General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.