INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 DE LA COMPAÑÍA "MARVIELKA S.A".

BAHIA DE CARAQUEZ – MANABI – ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Al directorio de MARVIELKA S.A.

1.- Se ha realizado la auditoría a los Estados Financieros y notas explicativas adjuntas de la compañía Marvielka S.A.

El objetivo del examen especial realizado es determinar si la información final presentada al término del período fiscal está acorde con el movimiento financiero durante el período auditado.

2.- Esta auditoría fue realizada en base a las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF). Las mismas exigen que se apliquen a un nivel de pruebas que permitan obtener una razonable seguridad de que el año de sus activos y obligaciones dependiendo de los saldos que están revelados y que de esta manera se obtenga una conclusión con criterio razonable de los Estados Financiera, permitiendo realizar los correctivos pertinentes y justificativos sobre el o los resultados de carácter significativo para obtener verosímilitud en la información que se presenta y que no contengan errores o omisiones de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que respalda las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también una evaluación en la aplicación de las PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS (PCGA) Y NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF), así como de los CONTROL INTERNO DE CONTABILIDAD también con los estimativos, relevantes hechos por su Directiva, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considero que esta auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

3.- El resultado final al término de esta auditoría es una opinión RAZONABLE ya que justifica la información que consta en los estados financieros al 31 de diciembre del 2014 en todos los aspectos significativos, así como los resultados de sus operaciones durante este período, de acuerdo a las Normas contables vigentes en la República del Ecuador.

Ing. Aud. Carol A. Santos Zambrano

CC: 1306994961

AUDITORA INDEPENDIENTE

1. **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

BASE JURIDICA

La Compañía MARVIELKA S.A., es una empresa que comenzó a funcionar con un capital Social de $400.000,00.

Fecha de Constitución: 20 de Julio del 2011.

Número de Expediente: 140119

La directiva queda formada así durante 5 años:

Presidente: Srta. Virginia María Mora Lozano.

Gerente General: Ing. Patricio Mora Hidalgo.

OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA:

- Promoción, ejecución y desarrollo de proyectos en todas su fases referentes a la ingeniería Civil, incluyendo la construcción de viviendas, edificios de oficinas, hoteles y/o lugares de alojamiento, centros comerciales, etc.
- Prestación de servicios de administración de negocios a fines a su objeto social, pudiendo realizar todo tipo de actividades mercantiles e industriales.
- Actividades turísticas incluyen instalación de Hoteles, Agencias de Viajes para la venta de boletos, organización de tours a diferentes lugares del país y del extranjero, compra venta y alquiler de vehículos de todo tipo para fines turísticos, la importación de vehículos, maquinarias y artefactos y mercadería relacionadas o no con la actividad turística; la compra venta, alquiler o constitución de cualquier otro acto relacionado con embarcaciones aéreas o fluviales.
- Compra venta de bienes muebles o inmuebles, así como la construcción de lotizaciones y urbanizaciones cuyos lotes de terreno podrán ser vendidos con o sin edificaciones.
- Construcción de Edificios de todo tipo pudiendo constituir los mismos en propiedad horizontal.
- La instalación de almacenes para la venta de productos de toda naturaleza y mercaderías en general para lo cual podrán realizar cualquier tipo de importaciones o exportaciones.
- Podrá intervenir como accionista promotora y fundadora de otras compañías, anónimas con ellas, ya sean nacionales o extranjeras.

Las políticas contables más importantes se resumen a continuación:

Bases de preparación: Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con las normas ecuatorianas de contabilidad y demás disposiciones legales vigentes.

Bancos: Está constituido por la siguiente cuenta corriente:

- **Banco Pichincha Cta. Cte. 3004311604 MARVIELKA SA**

Se utiliza como cuenta matriz de la compañía, todas transferencias, se utiliza para pagos administrativos y operacionales.

Activo Fijo: El detalle de este rubro es:

Terreno	140.000,00
Edificios	2.400.800,00
Muebles y Enseres	224.547,80
Equipos de Cómputo	2.448,40
Maquinaria y Equipo	224.573,42
(-) Depreciación Acum.Act. Fijo	-12.698,38
Activo Fijo Neto	**2.784.870,24**

Cuentas por Pagar: Este saldo se detalla así:

Préstamos de Accionistas USD $ 1.184.397,34

Obligaciones con I.E.S.S. Este valor pertenece a los aportes que se cancelan del mes de enero del 2015 y que a la fecha queda pendiente USD $ 1.747,08

Obligaciones con Instituciones Financieras.- Corresponde al desembolso realizado por parte de la Corporación Financiera Nacional USD $ 1.700.000,00

Ingresos.- El detalle de los ingresos presentado por el año 2014 es el siguiente:

Egresos.- El detalle de los egresos se presenta en forma consolidada de la siguiente manera:

Gastos de Administrativos	USD$ 85.318,49
Gastos Generales	USD$ 179.594,32
Gastos Financieros	USD$ 135.838,60

- Los gastos de personal incluyen sueldos, aportes a la seguridad social y bonificaciones.
- Los gastos generales incluyen mantenimiento y reparaciones, transporte, suministro y materiales, servicios públicos, etc.
- Los gastos financieros incluyen los intereses que se han pagado a CFN durante el 2014.

OBSERVACIONES.-

Con respecto al ejercicio económico 2014 nos hemos dado cuenta que a pesar de que el Hotel Patricio´s abrió sus puertas a los huéspedes que llegan a la ciudad en el mes de abril si se obtuvieron buenos Ingresos pero los gastos superaron estos valores.

Se ha podido cumplir a cabalidad con el crédito adquirido con la Corporación Financiera Nacional estando al día con los valores según la tabla de amortización.

En cuanto a la situación laboral pues hemos cumplido con lo que la ley nos exige como es la aportación al IESS y los beneficios Sociales, contamos con 17 empleados cada uno realizando sus actividades designadas.

Ing. Aud. Carol Santos Zambrano

CC: 1306994961

AUDITORA INDEPENDIENTE