

MARIO RUBIO CÍA. LTDA.

Estados Financieros Auditados

Al y por los años terminados el 31 de diciembre
de 2018 y 2017

(Expresados en dólares de los Estados
Unidos de América - US\$)

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de:

MARIO RUBIO CÍA. LTDA.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **MARIO RUBIO CÍA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía **MARIO RUBIO CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2018, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la opinión

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo a dichas normas se describen más adelante en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría los estados financieros*" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía **MARIO RUBIO CÍA. LTDA.**, de conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en la República del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

4. La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, 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.

5. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía 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 la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no existe otra alternativa realista.
6. Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía **MARIO RUBIO CÍA. LTDA.**

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

7. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida 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 NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
8. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
 - 8.1. Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida 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 debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
 - 8.2. 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 eficacia del control interno de la Compañía.
 - 8.3. Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.

- 8.4. 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 Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere 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 Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- 8.5. Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.
9. Comunicamos con los responsables del gobierno 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 normativos

10. Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía **MARIO RUBIO CÍA. LTDA.**, como agente de percepción y retención, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2018, se emiten por separado.

UHY Assurance & Services Auditores Cía. Ltda.
RNAE 0603



Edgar Ortega H.
Socio de Auditoría

Quito DM, 29 de Abril de 2019

MARIO RUBIO CÍA. LTDA.
Estados de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 3)	US\$ 20,834	186,159
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar neto de estimación de pérdidas esperadas de US\$ 51,010 en el 2018 y US\$ 52,593 en el 2017 (Nota 4)	1,073,993	1,358,359
Inventarios (Nota 5)	1,616,335	1,498,125
Pagos anticipados (Nota 6)	16,029	12,290
Activos por impuestos corrientes (Nota 7)	41,197	41,623
Total activos corrientes	2,768,387	3,096,556
Activos no corrientes		
Propiedades, planta y equipos neto de depreciación acumulada de US\$ 731,647 en el 2018 y US\$ 705,025 en el 2017 (Nota 8)	US\$ 3,204,036	3,226,773
Activos intangibles neto de amortización acumulada de US\$ 18,128 en el 2018 y US\$ 61,512 en el 2017 (Nota 9)	35,727	53,880
Activos por impuestos diferidos (Nota 10)	15,832	0
Otros activos no corrientes (Nota 11)	309	1,901
Total activos no corrientes	3,255,903	3,282,554
Total Activos	US\$ 6,024,291	6,379,111

Mario Alfredo Rubio Ugalde
Representante Legal
MARIO RUBIO CÍA. LTDA.

Sandra Magaly Rosero Erazo
Contadora General
MARIO RUBIO CÍA. LTDA.

MARIO RUBIO CÍA. LTDA.
Estados de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		<u>Al 31 de diciembre de</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Pasivos y Patrimonio de los Socios</u>				
Pasivos corrientes				
Obligaciones financieras corto plazo (Nota 12)	US\$		813,744	749,717
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar (Nota 13)			1,485,362	1,960,148
Obligaciones corrientes (Nota 14)			64,245	68,295
Pasivos acumulados (Nota 15)			20,359	27,639
Otros pasivos corrientes (Nota 16)			9,700	5,700
Obligaciones patronales (Nota 17)			<u>67,660</u>	<u>64,370</u>
Total pasivos corrientes			<u>2,461,070</u>	<u>2,875,868</u>
Pasivos no corrientes				
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar (Nota 13)	US\$		1,855,456	1,791,106
Obligaciones patronales (Nota 17)			<u>360,365</u>	<u>351,483</u>
Total pasivos no corrientes			<u>2,215,821</u>	<u>2,142,590</u>
Total Pasivos	US\$		<u>4,676,891</u>	<u>5,018,458</u>
<u>Patrimonio de los Socios</u>				
Capital social (Nota 18)	US\$		123,000	123,000
Reserva legal (Nota 18)			11,561	11,561
Reserva facultativa (Nota 18)			2,087	2,087
Reserva de capital (Nota 18)			55,325	55,325
Superávit por revaluación de activos (Nota 18)			1,125,618	1,125,618
Resultados acumulados (Nota 18)				
Resultados acumulados			42,657	0
Resultado del ejercicio			<u>(12,848)</u>	<u>43,062</u>
Total patrimonio de los socios			<u>1,347,400</u>	<u>1,360,653</u>
Total pasivos y patrimonio de los socios	US\$		<u>6,024,291</u>	<u>6,379,111</u>



Mario Alfredo Rubio Ugalde
Representante Legal
MARIO RUBIO CÍA. LTDA.



Sandra Magaly Rosero Erazo
Contadora General
MARIO RUBIO CÍA. LTDA.

MARIO RUBIO CÍA. LTDA.

Estados de Resultados Integrales

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2018 y 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos ordinarios		
Ingresos ordinarios (Nota 19)	US\$ 8,213,087	8,894,833
Costo de ventas (Nota 20)	<u>(6,956,417)</u>	<u>(7,573,751)</u>
Utilidad bruta en ventas	<u>1,256,671</u>	<u>1,321,082</u>
Gastos ordinarios		
Gastos administrativos y ventas (Nota 21)	(1,315,220)	(1,334,052)
Gastos financieros (Nota 22)	US\$ <u>(105,831)</u>	<u>(116,072)</u>
Pérdida ordinaria	<u>(164,380)</u>	<u>(129,041)</u>
Ganancias / (Pérdidas)		
Ganancias, neto (Nota 23)	US\$ 213,807	237,119
Pérdidas, neto (Nota 24)	<u>(1,013)</u>	<u>(19,417)</u>
Total ganancias, neto	<u>212,793</u>	<u>217,702</u>
Resultado del ejercicio antes de impuesto a la renta	<u>48,413</u>	<u>88,661</u>
Impuesto a la renta corriente (Nota 25)	US\$ (77,093)	(43,333)
Impuesto a la renta diferido	<u>15,832</u>	<u>0</u>
Resultado del ejercicio	US\$ <u>(12,848)</u>	<u>45,328</u>
Reserva legal	<u>0</u>	<u>(2,266)</u>
Resultado neto del ejercicio	<u>(12,848)</u>	<u>43,062</u>
Resultado neto por participación	US\$ <u>(10.45)</u>	<u>35.01</u>



Mario Alfredo Rubio Ugalde
Representante Legal
MARIO RUBIO CÍA. LTDA.



Sandra Magaly Rosero Erazo
Contadora General
MARIO RUBIO CÍA. LTDA.

MARIO RUBIO CÍA. LTDA.

Estados de Cambios en el Patrimonio

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2018 y 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Resultados Acumulados								
	<u>Capital Social</u>	<u>Aporte Futuras Capitalizaciones</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Reserva Facultativa</u>	<u>Reserva de Capital</u>	<u>Superávit por Revaluación de Activos</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Resultado del Ejercicio</u>	<u>Total Patrimonio</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2016	90,000	33,000	9,294	2,087	55,325	1,125,618	(140,076)	0	1,175,248
Reserva legal	0	0	2,266	0	0	0	0	0	2,266
Resutados acumulados anteriores	0	0	0	0	0	0	140,076	0	140,076
Resultado integral del ejercicio	0	0	0	0	0	0	0	43,062	43,062
Saldo al 31 de diciembre de 2017, previamente informado	90,000	33,000	11,561	2,087	55,325	1,125,618	0	43,062	1,360,653
Ajuste aumento capital	33,000	(33,000)	0	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2017 ajustado	123,000	0	11,561	2,087	55,325	1,125,618	0	43,062	1,360,653
Transferencia a resultados acumulados	0	0	0	0	0	0	43,062	(43,062)	0
Compensación salario digno	0	0	0	0	0	0	(405)	0	(405)
Resultado integral del ejercicio	0	0	0	0	0	0	0	(12,848)	(12,848)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	123,000	0	11,561	2,087	55,325	1,125,618	42,657	(12,848)	1,347,400


 Mario Alfredo Rubio Ugalde
 Representante Legal
 MARIO RUBIO CÍA. LTDA.


 Sandra Magaly Rosero Erazo
 Contadora General
 MARIO RUBIO CÍA. LTDA.

MARIO RUBIO CÍA. LTDA.

Estados de Flujos de Efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Años terminados el 31 de diciembre de	
	2018	2017
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 8,437,539	9,157,924
Efectivo pagado a proveedores, empleados	<u>(8,457,572)</u>	<u>(9,437,580)</u>
Efectivo (pagado) en las operaciones	<u>(20,034)</u>	<u>(279,656)</u>
Efectivo provisto otros, neto	<u>28,106</u>	<u>0</u>
Efectivo neto provisto / (pagado) en las actividades de operación	<u>8,072</u>	<u>(279,656)</u>
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipos (Nota 8)	(3,885)	(66,476)
Adquisiciones de activos intangibles (Nota 9)	<u>(10,086)</u>	<u>0</u>
Efectivo neto (pagado) en las actividades de inversión	<u>(13,971)</u>	<u>(66,476)</u>
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento		
Obligaciones financieras	64,027	0
Préstamos accionistas	<u>(223,453)</u>	<u>150,663</u>
Efectivo neto (pagado) / provisto en las actividades de financiamiento	<u>(159,426)</u>	<u>150,663</u>
(Disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	<u>(165,325)</u>	<u>(195,469)</u>
Efectivo y equivalentes al inicio del año	<u>186,159</u>	<u>381,627</u>
Efectivo y equivalentes al final del año (Nota 3)	US\$ <u>20,834</u>	<u>186,159</u>
Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto provisto en las actividades de operación		
Resultado integral del ejercicio	US\$ <u>(12,848)</u>	<u>104,307</u>
Ajustes:		
Depreciación propiedad planta y equipo (Nota 8)	26,622	(21,022)
Amortizaciones de intangibles (Nota 9)	27,112	0
Obligaciones patronales	23,387	0
Condonación de préstamos	(144,000)	0
Impuesto a la renta corriente (Nota 25)	77,093	0
Impuesto a la renta diferido	(15,832)	0
Participación trabajadores (Nota 15)	8,543	0
Otros ajustes	<u>(748)</u>	<u>0</u>
Cambios netos en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	302,977	31,142
Anticipo proveedores	(7,438)	18,735
Activos por impuestos corrientes	(76,666)	0
Inventarios	(118,210)	(185,236)
Otros activos	0	(372,136)
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	27,695	317,694
Obligaciones financieras	0	16,019
Anticipo clientes	(78,526)	(267,915)
Obligaciones corrientes	(4,050)	0
Beneficios a empleados	<u>(27,039)</u>	<u>78,757</u>
Efectivo neto provisto / (pagado) por las actividades de operación	US\$ <u>8,072</u>	<u>(279,656)</u>

Mario Alfredo Rubio Ugalde
Representante Legal
MARIO RUBIO CÍA. LTDA.

Sandra Magaly Rosero Erazo
Contadora General
MARIO RUBIO CÍA. LTDA.