

Management & Business Advisory Cia Ltda.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018

Junto con el informe del auditor independiente

Management & Business Advisory Cia Ltda.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018
junto con el informe del auditor independiente

Contenido

Informe del auditor independiente

<i>Estado de situación financiera.....</i>	<i>3</i>
<i>Estado de resultados integral.....</i>	<i>4</i>
<i>Estado de evolución del patrimonio.....</i>	<i>5</i>
<i>Estado de flujos de efectivo.....</i>	<i>6</i>
<i>Notas a los estados financieros</i>	<i>5</i>

Management & Business Advisory Cía. Ltda.

A los Socios de Management & Business Advisory Cía. Ltda.

Opinión

*He auditado los estados financieros de **Management & Business Advisory Cía. Ltda.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados integral, estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes 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 mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **Management & Business Advisory Cía. Ltda.**, 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).*

Bases de la opinión

He llevado a cabo la 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. Soy independiente de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales emitido por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías a los estados financieros en Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para ofrecer una base para mi opinión.

Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, así como del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores de importancia relativa, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando y utilizando este principio contable, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. La Administración es responsable de la supervisión del proceso de presentación de la información financiera.

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

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi 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 un error material cuando existe. Los errores 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 la auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifiqué y valoré los riesgos de errores de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de un error de importancia relativa debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.*

Las notas adjuntas, son parte integrante de los estados financieros.

Management & Business Advisory Cía. Ltda.

- *Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la Compañía.*
- *Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como la correspondiente información revelada por la Administración.*
- *Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluí que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas que exprese una opinión modificada. Mi conclusión se basa en la evidencia obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.*
- *Evalué la correspondiente 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 logran su presentación razonable.*

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

Otros asuntos

Los estados financieros de la Compañía correspondientes al año terminado al 31 de diciembre de 2017, no han sido auditados, y se presentan exclusivamente para propósitos comparativos.

Informe sobre otros requerimientos legales

El informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias correspondiente al año terminado al 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.

Quito, Ecuador 26 de Junio del 2019

Atentamente,



Ing. Amanda Yolanda Yáñez Molina
Auditora Independiente
RENAE No. 1089

Management & Business Advisory Cía. Ltda.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	\$ 1,801	\$ 2,702
Cuentas por cobrar	6	26,272	14,378
Otras cuentas por cobrar	7	29,030	44,543
Impuestos por cobrar	8	4,789	2,062
Total activos corrientes		<u>61,892</u>	<u>63,685</u>
 Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo	9	24,652	-
Total activos		<u>86,544</u>	<u>63,685</u>
 Pasivos			
Pasivos corrientes:			
Obligaciones financieras	10	11,881	9,832
Cuentas por pagar	11	8,901	875
Impuestos por pagar	8	3,362	-
Beneficios sociales		4,835	3,033
Total pasivos		<u>28,979</u>	<u>13,740</u>
 Patrimonio			
Capital	12	800	400
Reserva legal		432	432
Resultados acumulados		56,333	49,114
Total patrimonio		<u>57,565</u>	<u>49,946</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>\$ 86,544</u>	<u>\$ 63,685</u>



Ing. Fernando Tarapués
Gerente General



Ing. Wilson Chávez
Contador

Management & Business Advisory Cía. Ltda.

Estado de Resultados Integral

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos por prestación de servicios	13	\$ 168,255	\$ 156,551
Gastos de operación:			
Administrativos y generales	14	(157,046)	(148,577)
Gastos financieros		<u>(1,953)</u>	<u>(1,387)</u>
Total gastos de operación		<u>(158,999)</u>	<u>(149,964)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		<u>9,255</u>	<u>6,587</u>
Impuesto a la renta	14	(2,036)	(1,449)
Utilidad neta		<u>\$ 7,219</u>	<u>\$ 5,138</u>



Ing. Fernando Tarapués
Gerente General



Ing. Wilson Chávez
Contador

Management & Business Advisory Cía. Ltda.

Estado de Evolución del Patrimonio

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2016	\$ 400	432	43,976	\$ 44,808
Capital asignado				
Utilidad neta			5,138	5,138
Saldo al 31 de diciembre de 2017	400	432	49,114	49,946
Pago de aportes de capital	400	-		400
Utilidad neta		-	7,219	7,219
Saldo al 31 de diciembre de 2018	\$ 800	432	56,333	\$ 57,565



Ing. Fernando Tarapués
Gerente General



Ing. Wilson Chávez
Contador

Management & Business Advisory Cía. Ltda.

Estado de Flujos de Efectivo

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos de efectivo en actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	\$ 167,192	\$ 148,101
Efectivo pagado a proveedores	<u>(149,890)</u>	<u>(157,275)</u>
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	17,132	(9,174)
Flujos de efectivo en actividades de inversión:		
Incremento en instrumentos financieros	<u>(26,630)</u>	<u>-</u>
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	(26,630)	-
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:		
Incremento por aportes de capital asignado	400	-
Obligaciones financieras	<u>8,026</u>	<u>2,735</u>
Efectivo neto provisto en actividades de financiamiento	8,426	2,735
(Disminución) aumento del efectivo y equivalentes de efectivo	(902)	(6,439)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>2,702</u>	<u>9,141</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año	<u>1,800</u>	<u>2,702</u>
Conciliación de la (pérdida) utilidad neta con el efectivo (utilizado) provisto en actividades de operación:		
(Pérdida) utilidad neta	7,219	5,138
Ajustes por:		
Depreciaciones	1,978	1,162
Provisión impuesto a la renta	2,036	-
Efectivo proveniente de actividades de operación:		
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	(11,895)	6,275
Disminución (aumento) en otras cuentas por cobrar	12,786	(14,725)
(Disminución) aumento en cuentas por pagar	3,374	(4,147)
(Disminución) aumento en otros pasivos	<u>1,804</u>	<u>(2,877)</u>
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	\$ <u>17,302</u>	\$ <u>(9,174)</u>



Ing. Fernando Tarapué
Gerente General



Ing. Wilson Chávez
Contador