



**3.A.N.G. Administración de Negocios
Gerenciales Cia. Ltda.**

INFORME DE AUDITORÍA Y ANEXOS

MARIPROBI CIA. LTDA.



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES





**3.A.N.G. Administraci3n de Negocios
Gerenciales C3a. Ltda.**

MARIPROBI CIA. LTDA.

Estados Financieros

**A3o terminado en Diciembre 31, del 2018 y el 2017
Con Informe de los Auditores Independientes**



**3.A.N.G. Administración de Negocios
Gerenciales Cía. Ltda.**

MARIPROBI CIA. LTDA.

31 DE DICIEMBRE DE 2018

Índice

Informe de los Auditores Independientes
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integrales
Estados de Flujos de Efectivo
Estado de Cambios en el Patrimonio
Notas a los Estados Financieros





3.A.N.G. Administración de Negocios Gerenciales Cía. Ltda.

Informe de auditoría emitido por un auditor Independiente

Mayo, 15 del 2019

A los señores Socios
MARIPROBI CIA. LTDA.
Santo Domingo, Ecuador

Informe sobre la auditoría de los estados financieros.

Opinión con salvedad.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía MARIPROBI CIA LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado de resultados integral, el estado de cambios del patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa 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 del asunto descrito en la sección Bases de la opinión con salvedades de nuestro informe los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía MARIPROBI CIA LTDA., al 31 de diciembre del 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES).

Fundamentos de la opinión con salvedades

No obtuvimos respuesta a la solicitud de confirmación de abogados y saldos bancarios, firmas autorizadas, obligaciones y pignoraciones, en razón de estas circunstancias no pudimos determinar los posibles efectos sobre la nota 3 y 11, si los hubiere, sobre los estados financieros adjuntos que podrían resultar si dichas confirmaciones nos hubiera sido proporcionada.

No se nos proporcionó un listado de activos fijos que sustente los datos indicados en el anexo 1, hemos tratado de verificar la información histórica, según la gerencia al realizar el traslado de oficinas la información se puede haber traspapelado por lo indicado no podemos medir posibles ajustes que afecten los cuentas indicadas.

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 Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad 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 con salvedad.





3.A.N.G. Administración de Negocios Gerenciales Cía. Ltda.

Énfasis en unos asuntos

Otra cuestión

Los Estados financieros de MARIPROBI CIA LTDA., correspondiente al ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2017 no fueron auditados por cuanto la compañía no tenían la obligación legal de hacerlo.

Responsabilidades de la administración por los estados financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF para PYMES, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

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

En la preparación de los estados financieros, la administración 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 administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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, 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 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 NIA (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, 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 material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

3.A.N.G.
CIA. LTDA.



3.A.N.G. Administración de Negocios Gerenciales Cía. Ltda.

- 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 de control interno de la entidad.
- Evaluamos lo adecuado 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 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, 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.
- Evaluamos la presentación global, 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 la presentación fiel.

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

También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuente, determinemos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque debe razonablemente esperarse que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.



3.A.N.G. Administración de Negocios Gerenciales Cía. Ltda.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La información suplementaria requerida sobre el informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias como contribuyente o como agente de retención o percepción de los tributos, requerido según el Art. 279 Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno; por parte de la Compañía MARIPROBI CIA. LTDA., será por separado.

Guayaquil – Ecuador

3.A.N.G.
CIA. LTDA.

3 A.N.G Administración de Negocios Gerenciales. Cía. Ltda.
Registro Nacional de Auditores Externos
SC – RNAE-662



3.A.N.G.

Guayaquil - Ecuador
FIRMA: F. FORZADA

Eco. Roy Cisneros Mejía
SOCIO

31122018270920181264

3.A.N.G.
CIA. LTDA.



MARIPROBI CIA. LTDA.
MANEJO DE RIESGOS Y PROTECCIÓN DE BIENES

MARIPROBI CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2018


.....
Lic. Edwin Naryuez Lancinott
Gerente General


.....
Lic. Jorge Bosquez Cabezas
Contador
No Reg 24656

• MATRIZ • QUITO
LA VICENTINA, CALLE LA
CONDAMINE N22-55 Y
PADRE MENTEN
TELÉFONOS:
- (593-2) 3226-713
- 0996 868 020 / 0996 040 039
- 0996 868 022 / 0996 489 423

SUCURSALES

• SANTO DOMINGO
• LATACUNGA
• ESMERALDAS
• MANTA
• PORTOVIEJO
• MILAGRO
• MACHALA
• GUAYAQUIL
• TULCAN

• EL COCA
• LAGO AGRIQ
• LORETO
• SHUSHUPINDI
• JOYA DE LOS
SACHAS
• CUYABENO
• PUTUMAYO



BUSINESS ALLIANCE FOR SECURE COMMERCE





MARIPROBI CIA. LTDA.
MANEJO DE RIESGOS Y PROTECCIÓN DE BIENES

BALANCE GENERAL			
Diciembre 31,		31/12/2018	31/12/2017
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo	3	9,664.90	16,599.85
Cuentas por cobrar	4	272,792.93	239,071.57
Otros activos corrientes	5	0.00	9,072.18
Inventarios		0.00	0.00
Gastos pagados por anticipado	6	12,670.00	12,670.00
Total activos corrientes		295,127.83	277,413.60
Activos no corrientes:			
Propiedad, planta y equipo	ANEXO 1	233,943.18	178,378.72
Total activos no corrientes		233,943.18	178,378.72
Total Activos		529,071.01	455,792.32
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar	7	40,952.38	108,215.29
Obligaciones financieras	11	25,147.66	24,583.34
Impuesto Renta por pagar	8	52,384.65	0.00
Pasivos por beneficios a empleados	9	191,252.20	23,599.17
Otros pasivos corriente	10	23,937.24	0.00
Total pasivos corrientes		333,674.13	156,397.80
Cuentas por pagar relacionadas		0.00	32,759.76
Obligaciones financieras no corriente	11	28,279.83	131,903.26
Pasivos por impuestos a la Renta diferido		0.00	0.00
Provision de beneficios a empleados	12	25,167.43	24,682.46
Total pasivos corrientes no Corriente		53,447.26	189,345.48
Total pasivos		387,121.39	345,743.28
Patrimonio de los accionistas:			
Capital Suscrito asignado	13	10,000.00	10,000.00
Aporte para futura capitalización		0.00	0.00
Reservas	14	9,883.70	9,883.70
Resultados Acumulados	15	122,065.92	90,165.34
Otros resultados integrales		0.00	0.00
Total patrimonio de los accionistas		141,949.62	110,049.04
		529,071.01	455,792.32
		0.00	0.00

- MATINZ - QUITO
LA VICENTINA - CALLE LA
CONDAMINE #22-52 Y
PACIFIC MENTOR
TELÉFONOS:
- (099) 2) 3226-713
- 0995 808 020 / 0995 040 039
- 0995 800 072 / 0995 480 423

SUCURSALES

- SANTO DOMINGO
- LATACUNGA
- ESMERALDAS
- MANTA
- PORTOVIEJO
- MLAORO
- MACHALA
- GUAYAGUIL
- TULCAN

- EL COCA
- LAGO AGRO
- LORETO
- SHUSHUPINDI
- JOYA DE LOS
- SACHAS
- OYABENO
- PUTUMAYO



Banco Agrario del Ecuador





MARIPROBI CIA. LTDA.
MANEJO DE RIESGOS Y PROTECCIÓN DE BIENES

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL			
Diciembre 31,		31/12/2018	31/12/2017
Ventas Netas	16	2,170,767.92	2,124,432.33
Costo de ventas y producción		0.00	0.00
Utilidad bruta en ventas		2,170,767.92	2,124,432.33
Gastos de administración	17	1,643,016.40	1,771,338.23
Gastos de ventas y producción		0.00	0.00
Utilidad (pérdida) en operación		527,751.52	353,094.10
mas			
Otros ingresos		466.32	1.36
Ingresos financieros		0.00	0.00
Ingresos de operaciones discontinuas		0.00	0.00
menos			
Gastos financieros, netos		5,917.42	258,745.79
Otros gastos		361,819.99	0.00
Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		160,480.43	94,349.67
Participación a trabajadores		24,072.06	14,152.45
Impuesto a la renta	8	124,557.09	20,049.31
Otros ajustes		0.00	27,185.39
Utilidad (pérdida) Neta		11,851.28	32,962.52


Lic. Edwin Narváez Lancinott
Gerente General


Lic. Jorge Bosquez Cabezas
Contador
No Reg 24656

MATRIZ - QUITO
LA VICENTINA - CALLE LA
CONDAMINE N22-55 Y
PADRE MENTEN
TELÉFONOS:
(060) 2 3226-713
(0994 865 020 / 0994 040 639
(0994 865 022 / 0994 480 423

SUCURSALES

SANTO DOMINGO
LATACUNGA
ESMERALDAS
MANA
PORTOVELLO
MILAGRO
MACHALA
QUAYACUIL
TULCAN

EL COCA
LADO AGRO
LORETO
SHUSHURINI
JOYA DE LOS
SACHAS
CUYABENO
PUTUMAYO



BANCO AGRARIO DEL SUR DEL ECUADOR





MARIPROBÍ CIA. LTDA.
MANEJO DE RIESGOS Y PROTECCIÓN DE BIENES

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
(Expresados en dólares)

	31/12/2018	31/12/2017
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQ	(6,934.95)	19,055.61
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE	218,467.04	19,055.61
<u>Clases de cobros por actividades de operación</u>	2,709,707.82	2,124,432.33
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2,709,707.82	2,124,432.33
<u>Clases de pagos por actividades de operación</u>	(2,491,240.78)	(2,105,376.72)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1,160,705.05)	(2,105,376.72)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(1,344,667.61)	0.00
Intereses pagados	(5,917.42)	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	20,049.30	0.00
<u>Efectivo procedente (utilizado) de inversión</u>	(61,303.29)	0.00
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	19,583.55	0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(80,886.84)	0.00
<u>Flujos de efectivo procedentes (utilizados) financiación</u>	(164,098.70)	0.00
Pagos de préstamos	(164,663.02)	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	564.32	0.00
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SO	0.00	(2,455.76)
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo	0.00	(2,455.76)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQ	(6,934.95)	19,055.61
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo	16,599.85	0.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DI	9,664.90	16,599.85


.....
Lic. Edwin Narváez Lapeinotti
Gerente General


.....
Lic. Jorge Bosquez Cabezas
Contador
No Reg 24656

- MATRIZ - QUITO
LA VICENTINA, CALLE LA
CONDAMINE N22-55 Y
PADRE MENTON
TELÉFONOS:
- (593-2) 3226-713
- 0998 888 022 / 0998 040 838
- 0998 888 022 / 0998 490 423

SUCURSALES

- SANJO DOMINGO
- LATACUNGA
- ESMERALDAS
- MANTA
- PORTOVIEJO
- MILAGRO
- MACHALA
- GUAYQUIL
- TULCAN

- EL COCA
- LAGO AGRO
- LONETO
- SHUSHUFINI
- JOYA DE LOS
SACHAS
- CUYABENO
- PUTUMAYO



Bureau of Auditing and Security Control





MARIPROBI CIA. LTDA.
MANEJO DE RIESGOS Y PROTECCIÓN DE BIENES

**CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresados en dólares)**

	31/12/2018	31/12/2017
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IM	160,480.43	19,055.61
<u>Ajuste por partidas distintas al efectivo:</u>	154,367.98	0.00
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	5,738.83	0.00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	124,557.09	0.00
Ajustes por gasto por participación trabajadores	24,072.06	0.00
<u>Cambios en activos y pasivos:</u>	(96,381.37)	0.00
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(33,721.36)	0.00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9,072.18	0.00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(49,042.77)	0.00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(18,220.14)	0.00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	71,408.53	0.00
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	28,764.80	0.00
Incremento (disminución) en otros pasivos	(104,642.61)	0.00
<u>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) actividades de</u>	218,467.04	19,055.61


.....
Lic. Edwin Narváez Lancinotti
Gerente General


.....
Lic. Jorge Bosquez Cabezas
Contador
No Reg 24656

- MATRIZ - QUITO
LA VICENTINA, CALLE LA
CONDAMINE 322-35 Y
PADRE MENTEN
TELÉFONOS:
+593 (0) 3226-713
+0996 868 020 / 0996 040 020
+0996 868 072 / 0996 480 423

SUCURSALES

- SANTO DOMINGO
- LETICIA
- ESMERALDAS
- MANA
- PORTO VIEJO
- MILAGRO
- MACHALA
- GUAYAS
- TULCAN

- EL COCA
- LAGO AGRO
- LORETO
- SHUSHUPENI
- JOYA DE LOS
- SACHAS
- CUYABENO
- PUTUMAYO



BUSINESS ALLIANCE with BUREAU VERITAS



1. Descripción del negocio.

La compañía MARIPROBI CIA LTDA. se constituyó por escritura pública otorgada ante el notario vigésimo noveno del Distrito Metropolitano de Quito, el 22 de mayo del 2006; fue aprobada por la superintendencia de Compañías, mediante Resolución 06.Q.IJ.1825, Con un capital Suscrito de \$ 800, Número de Participaciones 800 valor \$1.

El CIU de actividad dos N80, autorizada por la Superintendencia de Compañías. Posee un capital suscrito y pagado de 10.000,00 dólares, por sus socios integrantes. Con número de expediente 155699.

Nombre del Socio	Capital suscrito	%
<i>Narváez Lancinott Jeannette Elizabeth</i>	266.00	2.66%
<i>Narváez Lancinott Edwin Fabián</i>	9,734.00	97.34%
Total	10,000.00	100%

Actividad Económica

su actividad principal es La prestación de servicios de prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones y bienes, depósito, custodia y transporte de valores, investigación, seguridad en medios de transporte privado de personas naturales y jurídicas y bienes, instalación, mantenimiento y reparación de aparatos, dispositivos y sistema de seguridad y el uso de monitoreo de centrales para recepción, verificación y transmisión de señales de alarma.

Distribución Geográfica

Establecimiento	Dirección
001	Quito , parroquia Itchimbia, barrio la Vicentina; Calle La Condamine, N21-55Y intersección Padre Menten, a una cuadra del Coliseo Los QUITUS.
002	Machala , Calle 9 de Mayo entre Pichincha y SN Intersección Restaurante El Bosque, Piso 0
003	Santo Domingo , Parroquia Rio Verde, Ciudadela los Pambiles, Calle Rio Toachi N1023 Y Abraham Calazacón, a 150 metros del ECU 911
004	Ibarra , Parroquia El Sagrario, Calle Pedro Moncayo, N10-28, Intersección: Luis Cabeza Borja, a una cuadra y media del Obelisco
005	Orellana , Parroquia Puerto Francisco de Orellana(El Coca) Calle Alejandro Labaka SN Intersección Atahualpa, frente a la dirección distrital de Salud.
006	Manta , Parroquia Los Esteros, Barrio Divino Niño, Calle 409, N18 Intersección Av. 405 Referencia a cuatro cuadras del Policlínico Universitario Manzana 29

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para pymes), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Los estados financieros de la compañía **MARIPROBI CIA. LTDA.** se han preparado bajo el criterio del costo histórico, que está generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Consecuentemente, los estados financieros cumplen con las normas internacionales de información financiera aplicable al periodo terminado, tal como se describen en estas políticas de contabilidad.

2.1. Moneda funcional

La moneda funcional y de presentación de informes es la moneda de curso en Ecuador, el dólar de los Estados Unidos de América (USD). Las cifras indicadas se presentan en esa moneda (USD).

Los estados financieros, están presentados en cifras completas en dólares de los Estados Unidos de América.

2.1. Uso de estimaciones y juicios en la preparación de los estados financieros

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas prospectivamente.

Juicios

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas de contabilidad, y sobre incertidumbre de estimaciones que pudieran tener el efecto más importante sobre los montos reconocidos en los estados financieros, son:

Propiedad, planta y equipo
Beneficios a empleados
Impuesto a la renta

Supuestos e incertidumbres en las estimaciones

La información sobre supuestos e incertidumbre de estimaciones que tiene un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el periodo año que terminará se incluye en Medición de obligaciones por beneficios definidos: supuestos actuariales

Medición de valores razonables

Algunas de las políticas y revelaciones contables de la compañía requieren la medición de los valores razonables, tanto de los activos y pasivos financieros como de los no financieros.

Vida útiles de activos depreciables

Las revisiones gerenciales de las vidas útiles y/o valores de los activos depreciables se depreciables se basan en la utilización esperada de los activos dentro de la compañía.

Los resultados, basados en estimaciones actuales del flujo de efectivo de la Compañía, podrían variar debido a factores no previstos al momento dentro de la operación actual, factores de obsolescencia de mercado, entre otros.

Empresas en marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer es juicio la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de la reciente crisis mundial y las variables económicas y políticas que afectan al entorno local en las operaciones de la Compañía.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

Resumen de Políticas contables significativas

Las principales políticas adoptadas en la presentación de los estados financieros, que han sido elaboradas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

2.2. Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

2.3. Activos Financieros

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta, c) Mantenedos hasta el vencimiento, d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros.

La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento del reconocimiento.

Cuentas por cobrar

Corresponden a cuentas pendientes de cobro, por ventas de productos y servicios respecto a la actividad propia del negocio, las mismas que se registran inicialmente al valor razonable. Después de su reconocimiento inicial las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado. No se utiliza el método del interés efectivo, dado que la recuperación de estos saldos es de muy corto plazo. Las cuentas por cobrar, también incluyen cuentas por cobrar relacionadas, Anticipos entregados, cuentas por cobrar empleados, terceros.

Provisión para Cuentas Incobrables

Periódicamente, la Administración de la Compañía realiza evaluaciones de sus cuentas por cobrar, para determinar si existen indicios del deterioro de su cartera, según lo establece la sección 11 Instrumentos Financieros Básicos en el párrafo 11.21.

El resultado de dicho análisis no presentó deterioro en el ejercicio corriente, en sus cuentas por cobrar, con cargo a resultados del ejercicio.

2.4. Activos por impuestos corrientes

Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados.

2.5. Propiedad Planta y Equipo

Una entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

La compañía medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. La compañía reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Los cargos por depreciación se registran en los resultados integrales del ejercicio en base a la distribución sistemática del importe depreciable del activo a lo largo de su vida útil.

Los costos de reparación y mantenimiento rutinarios son reconocidos como gastos según se incurren.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil de los bienes como sigue:

Activos	Vida útil
Edificio	20 años
Maquinarias	10 años
Instalaciones	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de computación	3 años
Vehículos	5 años

2.6. Otros Activos no Corrientes

Los otros activos se reconocen a su costo de adquisición cuyo gasto será devengado acorde al beneficio recibido y será bajo el método lineal.

2.7. Pasivos financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al valor justo de los recursos obtenidos, menos los costos incurridos directamente atribuibles a la transacción. Tras su reconocimiento inicial, se valorizan a su "costo amortizado".

Los intereses pagados y devengados que corresponden a pasivos financieros utilizado en el financiamiento de sus operaciones se registran en el estado de resultados integrales.

Los intereses pagados y devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en actividades de inversión de activos calificables se registran en el estado de situación financiera en la cuenta del activo calificable que corresponda hasta el momento en que el activo calificable se encuentre disponible para su uso.

MARIPROBI CIA. LTDA., clasifica sus pasivos financieros dependiendo del propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

Préstamos que devengan intereses

Esta categoría comprende principalmente los créditos con bancos e instituciones financieras. Se clasifican en el estado de situación financiera como pasivos corrientes a menos que la compañía **MARIPROBI CIA.LTDA.**, tenga el derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por al menos doce meses después de la fecha de cierre de los estados financieros.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar documentados adeudados a acreedores. Se presentan en el pasivo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el pasivo no corriente.

2.8. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconocerá a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

La provisión para impuesto a la renta se calcula utilizando la tasa del impuesto vigente para el año 2018 que es del 25% sobre la utilidad gravable. El impuesto a la renta diferido es registrado para reconocer el efecto de las diferencias temporales entre la base tributaria de los activos y pasivos y sus respectivos saldos en los estados financieros, aplicando la legislación y la tasa del impuesto vigente.

2.9. Beneficios a empleados

a) Participación a trabajadores

El reparto de la participación en las utilidades de la empresa es calculado sobre las utilidades líquidas obtenidas en el ejercicio económico debiendo entender por utilidad líquida el total de los ingresos menos el total de los gastos.

La compañía reconoce un gasto y un pasivo por participación de trabajadores del 15% de utilidad líquida del ejercicio corriente en base a normas legales; por lo tanto se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

2.10. Dividendos.

La compañía procederá de acuerdo a lo que dispone la junta general de socios, en cumplimiento a las leyes vigentes.

2.11. Reconocimiento de los Ingresos por actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de lo cobrado o por cobrar de la venta neta de descuentos y devoluciones otorgados.

2.12. Reconocimiento de gastos operacionales

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

2.13. Estado de flujo de Efectivo

Originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivos relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que o están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultado.

2.14. Estimaciones de la administración

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente.

Las estimaciones y criterios usados incluyen la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

2.15. Las NIIF que aún no han entrado en vigor

NIC 8.30 Cuando una entidad no haya aplicado una nueva NIIF que habiendo sido emitida todavía no ha entrado en vigor, la entidad deberá revelar: este hecho; e información relevante, conocida o razonablemente estimada, para evaluar el posible impacto que la aplicación de la nueva NIIF tendrá sobre los estados financieros de la entidad en el periodo en que se aplique por primera vez.

La compañía no ha aplicado normas e interpretaciones o modificaciones más recientes a éstas, que están emitidas y son aplicables a los periodos anuales que comienzan el 1 de enero de 2019.


.....
Lic. Edwin Naryáez Lancinott
Gerente General


.....
Lic. Jorge Bosquez Cabezas
Contador
No Reg 24656

3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Caja General	72.60	1,276.62
Bco Pichincha Cta:34XXXXXXX	8,128.04	13,328.82
Bco Pichincha Cta:35XXXXXXX	285.27	1,994.41
Bco Pichincha Cta:436XXXXXX	100.26	0.00
Bco Pichincha Cta:220XXXXXX	1,078.31	0.00
Bco Guayaquil Cta:275XXXXXX	0.42	0.00
	<u>9,664.90</u>	<u>16,599.85</u>

4. Cuentas por cobrar

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
CLIENTES NO RELACIONADOS		
Clientes Locales	272,792.93	222,471.27
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS		
Accionistas	0.00	16,600.30
	<u>272,792.93</u>	<u>239,071.57</u>

5. Activos por impuestos corrientes

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Crédito Tributario a Favor años anterior	0.00	9,072.18
	<u>0.00</u>	<u>9,072.18</u>

6. Gastos pagados por anticipado

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
ARRIENDOS PREPAGADOS		
Arrendamientos operativos pagados por anticipados	3,370.00	3,370.00
OTROS ANTICIPOS PREPAGADOS		
Anticipo Varios	9,300.00	9,300.00
	<u>12,670.00</u>	<u>12,670.00</u>

7. Cuentas Por Pagar

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
PROVEEDORES	0.00	0.00
Proveedores Locales	10,011.58	59,054.35
ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS		
Accionistas, Socios y Participes (Locales)	16,362.22	32,962.52
DIVIDENDOS POR PAGAR		
dividendos por Pagar Efectivo	14,578.58	14,578.58
Otras relacionadas locales	0.00	1,619.84
	<u>40,952.38</u>	<u>108,215.29</u>

8. Impuesto a la renta

Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

Rebaja de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales.- Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta.

Artículo agregado por artículo 1, numeral 9 de Ley No. 0, publicada en Registro Oficial Suplemento 150 de 29 de Diciembre del 2017 .

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre 2018 de la compañía, ha sido calculada aplicando las tasas del 25% respectivamente.

La conciliación del impuesto a la renta tasa impositiva legal :	31/12/2018	31/12/2017
Descripción		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	160,480.43	94,349.67
(-) Participación a trabajadores	(24,072.06)	(14,152.45)
(+) Gastos no deducibles locales	361,819.99	0.00
Utilidad gravable (pérdida)	498,228.36	80,197.22
Total impuesto causado 25% 22%	124,557.09	17,643.39
Saldo del anticipo pendiente de pago	14,593.19	8,684.22
anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	14,593.19	8,684.22
(-) Rebaja del saldo del anticipo - decreto ejecutivo no. 210	0.00	3,473.69
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	14,593.19	5,210.53
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	109,963.90	14,838.78
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	14,593.19	5,210.53
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	(43,050.96)	(24,762.29)
(-) Crédito tributario de años anteriores	(29,121.48)	(24,408.50)
Subtotal impuesto a pagar	52,384.65	
Subtotal saldo a favor		(29,121.48)

9. Pasivos por beneficios a empleados

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

	31/12/2018	31/12/2017
<u>Obligaciones Laborales</u>		
LIQUIDACION OBLIGACIONES IESS		
IESS por Pagar	21,095.96	20,740.62
REMUNERACIONES		
Sueldos por pagar Administrativos	5,937.18	0.00
Sueldos por Pagar Operativos	97,606.29	0.00
LIQUIDACION DE HABERES		
Actas de Finiquito por Pagar	42,540.71	0.00
PARTICIPACION TRABAJADORES		
15% Participación a Trabajador	24,072.06	2,858.55
	191,252.20	23,599.17

a) Participación de trabajadores

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Saldo inicial	2,858.55	0.00
Provisión de año actual	24,072.06	2,858.55
Pago de utilidades año anterior	(2,858.55)	0.00
	24,072.06	2,858.55

El movimiento de beneficios Sociales en provisión es el siguiente:
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Beneficios Sociales:		
Saldo inicial	0.00	
Provisión de año actual	166,200.50	195,488.43
Pagos efectuados		
	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

10. Otros pasivos corriente

Al 31 de diciembre, el saldo de esta cuenta fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
IVA EN VENTAS		
12% IVA en Ventas Cobrado	16,005.37	0.00
IMPUESTO POR LIQUIDAR		
Impuestos por pagar IVA	7,269.18	0.00
Impuestos por pagar FTE	662.69	0.00
	<u>23,937.24</u>	<u>0.00</u>

11. Obligaciones con instituciones financieras NO corrientes

Esta nota provee información sobre los términos contractuales de los préstamos y obligaciones financieras de la Compañía que devengan intereses, los que son valorizados al costo amortizado.

	31/12/2018	31/12/2017
otras obligaciones	0.00	156,486.60
Obligación Bco. del Pichincha: 2782597, 18 cuotas plazo, Valor: \$40.000,00 fecha de inicio: 23-10-2017, fecha de finalización: 16-04-2019; interés: 9.750%		
	9,427.23	0.00
Obligación Bco. de Guayaquil: 1167715, 36 cuotas plazo, Valor: \$50.000,00 fecha de inicio: 13-07-2018, fecha de finalización: 20-07-2021; interés: 9.750%		
	44,000.26	0.00
	<u>53,427.49</u>	<u>156,486.60</u>
Porción corriente a corto plazo	25,147.66	24,583.34
Obligación a largo plazo	<u>28,279.83</u>	<u>131,903.26</u>
	53,427.49	156,486.60

12. Pasivos no corrientes por beneficios a empleados

De acuerdo con disposiciones del código de trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de seguridad social. Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la compañía tiene registrada una provisión por jubilación patronal, sustentada por un estudio actuarial, preparado por un profesional independiente, el movimiento fue como sigue:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Beneficios a empleados no corrientes:		
Otros beneficios	4,882.52	4,882.52
Desahucio	20,284.91	19,799.94
	<u>25,167.43</u>	<u>24,682.46</u>

a) Desahucio

De acuerdo con el Código del Trabajo, la Compañía tienen un pasivo por desahucio con los empleados y trabajadores que se separen de la Compañía. Esta provisión cubre los beneficios de terminación de la relación laboral por desahucio. El empleador bonificará al trabajadores con el veinticinco por ciento 25% del equivalente a las última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 el saldo de la reserva para desahucio cubre el 100% del valor establecido en el estudio actuarial.

Los movimientos de la provisión para desahucio, fueron como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Saldo inicial	19,799.94	19,799.94
Costo laboral por servicios actuales	484.97	0.00
Reversión de reserva por trabajadores salidos	0.00	0.00
Costo financiero	0.00	0.00
Pérdidas (ganancia) actuariales		
Saldo final	<u>20,284.91</u>	<u>19,799.94</u>

13. Capital social

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el capital autorizado, suscrito y pagado está presentado por 10.000 Participaciones ordinarias y nominativas a un valor nominal de USD 1.00 Cada una, respectivamente.

14. Reservas

De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de las utilidades liquidas y realizadas a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

	31/12/2018	31/12/2017
Reservas		
Reserva Legal	8,052.45	8,052.45
Reserva facultativa	1,831.25	1,831.25
	<u>9,883.70</u>	<u>9,883.70</u>

15. Resultados Acumulados

Al 31 de diciembre, el saldo de esta cuenta fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Pérdidas acumuladas		
pérdidas años anteriores	(31,422.57)	(51,471.87)
Pérdidas del año 2011	(23,964.28)	(23,964.28)
Pérdidas del año 2012	(41,662.57)	(41,662.57)
Pérdidas del año 2014	(2,117.22)	(2,117.22)
	<u>(99,166.64)</u>	<u>(119,215.94)</u>
Utilidades acumuladas		
Utilidades del año 2013	108,067.02	108,067.02
Utilidades del año 2015	7,378.06	7,378.06
Utilidades del año 2016	60,973.68	60,973.68
Utilidades del año 2017	32,962.52	32,962.52
Utilidades del año 2018	11,851.28	
	<u>221,232.56</u>	<u>209,381.28</u>
Resultado Neto	<u>122,065.92</u>	<u>90,165.34</u>

16. Ingresos ordinarios

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
VENTA DE SERVICIOS		
Venta de Servicios	0.00	2,124,432.33
Guardiania Privada	2,165,554.16	0.00
Transporte de Valores	5,213.76	0.00
	<u>2,170,767.92</u>	<u>2,124,432.33</u>

MARIPROBI CIA LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

17. Gastos de administración

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Sueldos y Salarios operativos	825,317.10	0.00
Horas Extras Suplementarias operativ	7,134.52	0.00
Sueldos y Salarios administrativos	70,360.83	0.00
Horas Extras Suplementarias administr	9,959.14	0.00
Bonificaciones administrativos	140.10	0.00
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		
Decimo Tercer sueldo operativo	60,840.85	0.00
Decimo cuarto sueldo operativo	71,689.74	0.00
Vacaciones operativos	21,800.83	0.00
Bonificaciones en finiquitos operativos	3,365.23	0.00
Decimo Tercer sueldo administrativos	6,689.04	0.00
Decimo cuarto sueldo administrativos	4,301.12	0.00
Vacaciones administrativos	878.92	0.00
Bonificaciones en finiquitos administrat	95.56	0.00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		
Aporte Patronal operativos	87,485.34	0.00
Fondos de reserva operativos	70,290.83	0.00
PERSONAL ADMINISTRATIVO		
Aporte Patronal administrativos	16,951.19	0.00
Fondos de reserva administrativos	5,908.05	0.00
HONORARIOS PROFESIONALES		
DESAHUCIO		
Honorarios Contables	8,014.62	0.00
Honorarios Legales	770.00	0.00
Honorarios de Auditoria	944.00	0.00
Honorarios Medicos	2,325.00	0.00
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMU	0.00	0.00
Arrendamiento oficinas	3,823.39	0.00
Alicuota de Conserjeria	11,000.00	0.00
Mantenimiento Vehiculos operativos	770.50	0.00
Mantenimiento Vehiculos administrativ	752.41	0.00
Mantenimiento Computadoras	848.21	0.00
Mantenimiento Redes	703.28	0.00
MANTENIMIENTO INSTALACIONES	0.00	0.00
Mantenimiento y Adecuaciones Oficina	14,919.84	0.00
Servicio de Limpieza y Mantenimiento	82,448.74	0.00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0.00	0.00
Combustibles vehiculos operativos	1,246.26	0.00
Combustibles vehiculos administrativos	298.06	0.00
Lubricantes y Aceites vehiculos operati	237.50	0.00
Lubricantes y Aceites vehiculos admini	71.43	0.00
PASAN	<u>1,392,381.63</u>	<u>0.00</u>

MARIPROBI CIA LTDA.

Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

	VIENEN	1,392,381.63	0.00
PROMOCION Y PUBLICIDAD		0.00	0.00
Eventos por promocion de servicios		38,991.74	0.00
Servicios de Agencias Publicitarias		18,842.39	0.00
Impresión de Tripticos		1,586.71	0.00
Anuncios en medios de comunicacion		5.36	0.00
SUMINISTROS, MATERIALES Y REP		0.00	0.00
Suministros de oficina		4,836.27	0.00
Suministros de computacion		8,081.72	0.00
Reproduccion de copias		321.14	0.00
Suministros de limpieza		2,935.61	0.00
Uniformes		22,715.51	0.00
Radios Transmisores		6,000.00	0.00
Materiales de Seguridad		20,583.29	0.00
Repuestos Vehiculos		7,652.25	0.00
Repuestos Radios		6,686.00	0.00
Repuestos Computadoras		1,323.47	0.00
Repuestos Copiadora		646.44	0.00
TRANSPORTE DE CARGA Y VALORES			
Transporte de Carga pesada		435.00	0.00
Servicio Alquiler de Grua		118.11	0.00
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y ceciones)			
Seguros de Vehículos		2,240.81	0.00
Seguros del personal operativo		14,936.39	0.00
Seguros de Vida		7,237.53	0.00
Seguro a Clientes		3,468.05	0.00
Seguro Desgravamen		125.64	0.00
GASTO DE GESTION			
Agasajo a Trabajadores, Navidad		14,810.29	0.00
Donaciones y Obsequios		109.53	0.00
Gastos navideños clientes		1,530.80	0.00
Refrigerios		22.32	0.00
IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y OTROS			
Impuestos y tasas municipales		1,165.66	0.00
Impuestos y tasas Ministerio del Interior		10.00	0.00
GASTOS CONTRIBUCIONES			
Peajes		20.74	0.00
C.A.I. cancer solca contribucion		250.00	0.00
Gastos Registrador Mercantil		676.95	0.00
Certificacion de documentos		2,681.98	0.00
GASTOS DE VIAJE			
Hospedaje		677.06	0.00
Alimentacion		829.17	0.00
Movilizacion		1,366.58	0.00
Parqueadero		100.14	0.00
	PASAN	1,586,402.28	0.00

MARIPROBI CIA LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

	VIENEN	1,586,402.28	0.00
Depreciación de vehículos		5,738.83	0.00
Telefono y Fax		8,811.74	0.00
GASTOS OTROS SERVICIOS			
PAGO OTROS SERVICIOS			
Internet-TV CABLE		2,364.55	0.00
Alimentación a Empleados Operativos		1,596.17	0.00
Encomiendas		1,132.23	0.00
Gastos Médicos de Personal		3,179.37	0.00
Lavado uniformes		133.98	0.00
Capacitación		12,683.13	0.00
Mantenimiento Armas		149.00	0.00
Monitoreo-Alarma-Guardiania		3,443.55	0.00
Servicios Prestados		12,290.97	0.00
Alquiler de frecuencias		5,090.60	0.00
		<u>1,643,016.40</u>	<u>0.00</u>

18. Partes Relacionadas

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

El detalle de esta cuenta incluye cuentas por pagar accionistas, las mismas que no tienen fecha de vencimiento ni contemplan una tasa anual de Interés.

Sección 33

Información a Revelar sobre Partes Relacionadas.- Esta Sección requiere que una entidad incluya la información a revelar que sea necesaria para llamar la atención sobre la posibilidad de que su situación financiera y su resultado del periodo puedan verse afectados por la existencia de partes relacionadas, así como por transacciones y saldos pendientes con estas partes.

El alcance de esta norma se aplicará en: la identificación de relaciones y transacciones entre partes relacionadas; la identificación de saldos pendientes, incluyendo compromisos, entre una entidad y sus partes relacionadas; la identificación de las circunstancias en las que se requiere revelar información y la determinación de la información a revelar sobre todas esas partidas.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Cuentas por cobrar		
Accionistas	0.00	16,600.30
Cuentas por pagar		
Accionistas	16,362.22	32,962.52
Dividendos por pagar	14,578.58	14,578.58
Otras	0.00	1,619.84

19. Propiedad intelectual

La compañía tiene las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los sistemas operativos que utiliza.

20. Juicio y estimaciones de la gerencia

La preparación de los presentes estados financieros con conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables utilizados en la preparación de los estados financieros, se reflejan en los estados financieros.

21. Administración de riesgos financieros

Como parte del giro normal del negocio, la Compañía se encuentra expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía, el resultado de sus operaciones y su capacidad para generar flujos en el futuro.

22. Estructura de gestión de riesgos

La estructura de gestión de riesgos tienen como base la Gerencia de la Compañía, que es responsable de identificar y controlar los riesgos en coordinación con otras áreas como se explica a continuación:

Gerencia

La gerencia es responsable del enfoque general para el manejo de riesgos. La Gerencia proporciona los principios para el manejo de riesgos, así como las políticas elaboradas para áreas específicas, como riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La Gerencia es responsable de administrar diariamente el flujo de caja la Compañía, tomando en cuenta las políticas, procedimientos y límites establecidos por la Gerencia de la Compañía. Asimismo, gestiona la obtención de líneas de crédito a entidades financieras cuando es necesario.

Mitigación de riesgos

Como parte del manejo total de riesgos, la Compañía evalúa constantemente los diferentes escenarios e identifica diferentes estrategias para manejar las exposiciones resultantes de cambios en las tasas de interés, riesgo de capital y riesgos de crédito.

La Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

Riesgo de crédito
Riesgo de liquidez
Riesgo de capital

Riesgo de crédito.

Es el riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero cause una pérdida financiera a la otra parte por incumplir una obligación, y se origina principalmente en las cuentas por cobrar a clientes no relacionados y relacionados (ANEXO 2), cuyo importe en libros es la mejor forma de representar la máxima exposición al riesgo de crédito sin tener en cuenta ninguna garantía colateral tomada ni otras mejoras crediticias. La concentración del riesgo de crédito es limitada debido a que la base de clientes es larga e independiente; la calidad crediticia de los activos financieros que no están en mora ni deteriorados depende de las calificaciones de riesgo (cuando estén disponibles), referencias bancarias, etc.

Riesgo de liquidez.

Es el riesgo de que una entidad encuentre dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

A continuación se resumen los vencimientos contractuales de los pasivos financieros no derivados de acuerdo a las bandas de tiempo más apropiadas determinadas por la Administración:

Riesgo de capital

La Administración gestiona su capital, para asegurar que la Compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha, mientras maximiza el rendimiento a sus socios a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio.

- Compensaciones o reclasificaciones de cuentas contables de activo, pasivo o patrimonio, siempre que no afecten a resultados.
- Pagos en efectivo, en dólares de los Estados Unidos de América, de rendimientos patrimoniales (dividendos) o pasivos.
- Ingresos señalados en los artículos 27 y 31 de la Ley de Régimen Tributario Interno, así como activos, pasivos o egresos imputables a tales ingresos.
- Operaciones con entidades de derecho público ecuatoriano o empresas públicas ecuatorianas.
- Operaciones que estén cubiertas por una metodología aprobada vía absolución de consulta previa de valoración.
- Operaciones con otras partes relacionadas locales, siempre que no se cumplan condiciones determinadas en dicha resolución.

23. SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017.

24. Otras revelaciones

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, valores y seguros, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

25. Transacciones Importantes

La Gerencia no prevé, en estos momentos, ninguna situación que pueda afectar al giro del negocio.

26. Eventos Subsecuentes

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

Mayo, 15 del 2019


.....
Lic. Edwin Narváez Lancinott
Gerente General


.....
Lic. Jorge Bosquez Cabezas
Contador
No Reg 24656

ANEXO 1.

Propiedad, Planta y Equipo

Los movimientos y saldos Propiedad, Planta y Equipo se demuestran a continuación :

Concepto	Saldo Final al 31/12/2017	Adiciones	Reclasificaciones	Reavalúo	Ajustes	Ventas	Bajas	Saldo Final al 31/12/2018
Depreciables								0.00
Edificios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Maquinarias Y Equipos	103,996.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	103,996.38
Construcciones en curso y otros activos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Muebles Y Enseres De Oficina	20,719.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,719.93
Equipos De Computo	19,583.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,583.55
Vehículos, equipo de transporte y camiónero móvil	34,485.41	62,303.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	95,788.70
Otras propiedades, planta y equipo	5,125.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,125.00
No Depreciables								0.00
Terreno	35,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35,000.00
VALUACIONES								0.00
Reexpresiones o revaluaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciaciones								
Depreciación Acumulada costos	(40,531.55)	(5,738.83)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(46,270.38)
Depreciación Acumulada revaluaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deterioro	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Propiedad planta y equipo	178,378.72	55,564.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	233,943.18

De acuerdo a lo mencionado en las políticas contables la compañía medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cuales quiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.


Lic. Edwin Narváez Lanchotti
Gerente General


Lic. Jorge Bosquez Cabezas
Contador
No Reg 24656

ANEXO 2.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Activos financieros medidos al valor razonable:

Efectivo

Activos financieros

Cuentas por cobrar clientes no relacionados
Otros no relacionados locales
Cuentas relacionadas locales

Total activos financieros

Pasivos financieros medidos al valor razonable:

Obligaciones con financieras
Obligaciones con financieras relacionadas

Pasivos financieros

Cuentas por pagar no relacionadas
Cuentas por pagar relacionadas

Total pasivos financieros

Instrumentos financieros, netos

31/12/2018				31/12/2017			
Corriente		No corriente		Corriente		No corriente	
Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable
9,664.90	9,664.90	0.00	0.00	16,599.85	16,599.85	0.00	0.00
272,792.93	272,792.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	239,071.57	239,071.57	0.00	0.00
282,457.83	282,457.83	0.00	0.00	255,671.42	255,671.42	0.00	0.00
49,064.90	49,064.90	28,279.83	28,279.83	24,583.34	24,583.34	131,903.26	131,903.26
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10,011.58	10,011.58	0.00	0.00	59,054.35	59,054.35	0.00	0.00
30,940.80	30,940.80	0.00	0.00	49,160.94	49,160.94	32,759.76	32,759.76
90,037.28	90,037.28	28,279.83	28,279.83	132,798.63	132,798.63	164,663.02	164,663.02
192,420.55	192,420.55	(28,279.83)	(28,279.83)	122,872.79	122,872.79	(164,663.02)	(164,663.02)


Lic. Edwin Narváez Vanchout
Gerente General


Lic. Jorge Bosquez Cabezas
Contador
No Reg 24656



**3.A.N.G. Administración de Negocios
Gerenciales Cía. Ltda.**

INFORME DE AUDITORÍA Y ANEXOS

MARIPROBI CIA. LTDA.



**COMUNICACIÓN DE DEFICIENCIAS DE CONTROL
INTERNO**

**3.A.N.G.
CIA. LTDA.**



3.A.N.G. Administración de Negocios Gerenciales Cía. Ltda.

COMUNICACIÓN DE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO *Auditoría del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018*

Santo Domingo, 15 de mayo del 2019

A los socios de
MARIPROBI CIA. LTDA.

En el proceso de planificación y ejecución de nuestra auditoría de los estados financieros a la Compañía **MARIPROBI CIA. LTDA** por el año 2018, hemos revisado la estructura del control interno, con el propósito de determinar el alcance de nuestros procedimientos de auditoría para expresar una opinión sobre los estados financieros, más no para proporcionar una seguridad del funcionamiento de la estructura del control interno. Por consiguiente, nuestra revisión de la estructura del control interno no necesariamente reveló todos los aspectos que podrían calificarse como debilidades importantes, de acuerdo con las normas internacionales de auditoría. Una debilidad importante representa una situación en la cual el diseño u operación de uno o más elementos de la estructura del control interno, no reduce a un nivel relativamente bajo el riesgo de que pudieran ocurrir errores o irregularidades en cantidades que puedan ser importantes con relación a los estados financieros que están siendo auditados, que puedan ocurrir y no ser detectados oportunamente por los empleados en el curso normal del desempeño de sus funciones. Sin embargo, no observamos deficiencias significativas en el diseño u operaciones de la estructura del control interno, tal como se definió anteriormente.

Adicionalmente, incluimos nuestros comentarios en relación con ciertos asuntos operativos y administrativos con nuestras respectivas recomendaciones. Dichas recomendaciones surgen de las observaciones realizadas en el proceso de nuestra auditoría a los estados financieros. Ver anexo 1.

Este informe está dirigido únicamente para información y uso de los socios y otros miembros de la Organización y no debe ser utilizado para otro propósito. Tendremos mucho gusto en discutir estos comentarios con los ejecutivos de la Compañía y, si lo desean, asistirlos en la implementación de alguna de nuestras sugerencias.

Atentamente,



3 A.N.G ADMINISTRACIÓN DE
NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.
RNAE-662
RUC Firma de Auditoría: 0992541504001



Econ. Roy Cisneros Mejía
Socio
No. de Lic. Profesional: 3147



3.A.N.G. Administración de Negocios Gerenciales Cía. Ltda.

ANEXO 1 (NIA SECCIÓN 400 EVALUACIÓN DEL RIESGO Y CONTROL INTERNO) RESPONSABILIDADES, OBJETIVOS Y LIMITACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN EN LA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO

Las normas internacionales de auditoría establecen criterios sobre la responsabilidad de la Administración por la estructura de control interno y los objetivos y limitaciones inherentes en la estructura de control interno. El auditor deberá obtener una comprensión de los sistemas de contabilidad y de control interno suficiente para planear la auditoría y desarrollar un enfoque de auditoría efectivo.

"Sistema de contabilidad": la serie de tareas y registros de una entidad por medio de las que se procesan las transacciones como un medio de mantener registros financieros.

"Sistema de control interno": todas las políticas y procedimientos (controles internos) adaptados por la administración de una entidad para ayudar a lograr el objetivo de la administración de asegurar, tanto como sea factible, la conducción ordenada y eficiente de su negocio, incluyendo adhesión a las políticas de administración, la salvaguarda de activos, la prevención y detección de fraude y error, la precisión e integralidad de los registros contables, y la oportuna preparación de información financiera confiable.

Responsabilidad De La Administración

Es responsabilidad de la administración establecer "Procedimientos de control" que significan aquellas políticas y procedimientos además del ambiente de control que la administración ha establecido para lograr los objetivos específicos de la entidad.

La Administración es responsable de establecer y mantener la estructura de control interno. Para cumplir con esta responsabilidad, estimaciones y juicios de la Alta Gerencia son requeridos para evaluar los beneficios esperados y costos relativos de los procedimientos de control.

Objetivos

Los Objetivos de una estructura de control interno son proveer a la Administración certeza razonable, pero no absoluta, de que: Los activos registrados son comparados con los activos existentes y se toma la acción apropiada respecto de cualquier diferencia y su acceso y registro es permitido sólo con autorización de la administración; Las transacciones son ejecutadas de acuerdo con la autorización de la administración, y que son prontamente registrados en el momento correcto, en las cuentas apropiadas y en el periodo contable apropiado, a modo de permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con las normas de información financiera (NIIFs).





3.A.N.G. Administración de Negocios Gerenciales Cía. Ltda.

Limitaciones

Un ambiente de control fuerte, pueden complementar en forma muy importante los procedimientos específicos de control. Sin embargo, un ambiente fuerte no asegura, por sí mismo, la efectividad del sistema de control interno. En cualquier estructura de control interna está propensa a errores o irregularidades que podría ser o no detectadas:

- El usual requerimiento de la administración de que el costo de un control interno no exceda los beneficios que se espera se derive.
- La mayoría de los controles internos tienden a ser dirigidos a transacciones que no son de rutina. El potencial para error humano debido a descuido, distracción errores de juicio y la falta de comprensión de las instrucciones.
- La posibilidad de burlar los controles internos a través de la colusión de un miembro de la administración o de un empleado con partes externas o dentro de la entidad o pudiera abusar de esa responsabilidad.
- La posibilidad de que los procedimientos puedan volverse inadecuados debido a cambios en condiciones, y que el cumplimiento con los procedimientos pueda deteriorarse.

ASPECTOS SOCIETARIOS.

1. LIBRO DE ACCIONES Y ACCIONISTAS

En el proceso de revisión se evidencia deficiencias en las políticas de control interno al no mantener un libro de acciones o accionistas según lo señala la Ley de compañías en sus diferentes artículos como constan a continuación:

Art 177 "Los títulos y certificados de acciones se extenderán en libros talonarios correlativamente numerados, entregado el título o el certificado al accionista, éste suscribirá el correspondiente talonario. Los títulos y certificados nominativos se inscribirán, además, en el Libro de Acciones y Accionistas, en el que se anotarán las sucesivas transferencias, la constitución de derechos reales y las demás modificaciones que ocurran respecto al derecho sobre las acciones"

El libro de acciones deberá especificar los siguientes parámetros:

- a) **La creación de acciones:** Existen dos momentos en los cuales se pueden crear acciones, el primero cuando se realiza la constitución de la sociedad y el segundo momento se presenta cuando se realiza un aumento de capital.
- b) **La emisión de acciones:** Se emiten una vez que han sido suscritas y pagadas en por lo menos el 25% de su valor nominal.
- c) **Las transferencias:** Para que el titular de las acciones –producto de los actos de transferencia, canje pueda asistir a la junta general y ejercer su derecho a voto necesita que las acciones en cuestión figuren inscritas a su nombre en el libro de acciones.
- d) **Implementación del Libro de Acciones:** Se llevará en un libro especialmente abierto a dicho efecto o en hojas sueltas, debidamente legalizados.

Adicional a esta información, las compañías de responsabilidad limitada, anónimas, en comandita por acciones y de economía mixta, la compañía deberá:

Art. 36.-Grabación de las sesiones de junta general.- Todas las sesiones de las juntas generales de socios o accionistas, deberán grabarse en soporte magnético y es responsabilidad del Secretario de la junta incorporar el archivo informático al respectivo expediente,

Recomendación.

Se recomienda a la compañía elaborar su libro acciones y participaciones según lo que establece la ley.

Comentario de la gerencia:

La compañía se encuentra trabajando en la elaboración de sus libros societarios:

f. 
Lic. Edwin Narváez Lancinotti
Gerente General

f. 
Lic. Jorge Bosquez Cabezas
Contador No Reg 24656

2. LIBRO DE ACTAS

La compañía no mantiene en sus registros un libro de actas. Siendo de los documentos societarios más importantes, por cada sesión de Junta General de socios-accionistas se deberá elaborar el acta respectiva en la cual quedarán plasmadas todas las deliberaciones y acuerdo adoptados por dicha Junta.

Art. 122: El acta de las deliberaciones y acuerdos de las juntas generales llevará las firmas del presidente y del secretario de la junta.

... *Las actas podrán extenderse a máquina, en hojas debidamente foliadas, o ser asentadas en un libro destinado para el efecto.*

Es de obligación de los Administradores de la compañía llevar el libro de actas de acuerdo a la que señala la ley de compañía en sus artículos:

Según El Reglamento De Juntas Generales De Socios Y Accionistas De Compañías.

Art. 34.- Formas de llevar las actas.- Las actas de las juntas generales se llevarán en un libro especial destinado para el efecto o en hojas móviles escritas manualmente, a máquina o en ordenadores de textos. En estos casos se asentarán en hojas foliadas a número seguido, escritas en el anverso y en el reverso, en las cuales las actas figurarán una a continuación de otra, en riguroso orden cronológico, sin dejar espacios en blanco en su texto y rubricadas una por una por el Secretario.

Recomendación:

Se recomienda a la compañía llevar libros de actas con orden cronológico de las reuniones de los órganos sociales (junta directiva o asamblea general), cuya finalidad es la de dar testimonio de lo ocurrido en el transcurso de la reunión y servir como prueba fehaciente de las decisiones allí tomadas.

Comentario de la gerencia:

La compañía se encuentra trabajando en la elaboración de sus libros societarios.


f.....
Lic. Edwin Narváez Lapcinott
Gerente General


f.....
Lic. Jorge Bosquez Cabezas
Contador No Reg 24656

3. LIBRO DE EXPEDIENTES, PRESENTACIÓN

De la revisión efectuada la compañía no mantiene en sus archivos el libro de expedientes, Art. 35 del Reglamento de Junta Generales de Socios y Accionistas de Compañías.

Según El Reglamento De Juntas Generales De Socios Y Accionistas De Compañías.

Art. 35.- Contenido del expediente.- De cada junta se formará un expediente que contendrá:

- a) En las compañías de responsabilidad limitada, la hoja del periódico en que conste la publicación de la convocatoria o el documento que demuestre que ésta se hizo en la forma que manda el estatuto
- b) Copias de las convocatorias dirigidas a los comisarios u órganos de fiscalización, si fuere del caso, citándolos a la junta;
- c) La lista de los asistentes con la determinación de las participaciones o acciones que representen y, en este último caso, el valor pagado por ellas y los votos que le correspondan; así como, la forma de comparecencia acorde a lo previsto en los artículos 20 y 21 del presente reglamento.
- d) Los nombramientos y poderes de representación entregados para actuar en la junta;
- e) Copia del acta certificada por el Secretario de la junta dando fe de que el documento es fiel copia del original;
- f) Los demás documentos que hubieren sido conocidos por la junta.

Recomendación

Con la finalidad de mantener un adecuado control de la documentación que respalda las decisiones de la Junta General de Socios, recomendamos que los expedientes de las Actas sean llevadas según la disposición legal vigente y que ese cumplimiento sea corroborado por una persona distinta de quien tiene a su cargo el control de las mismas.

Comentario de la gerencia:

La compañía se encuentra trabajando en la elaboración de sus libros societarios.


f.....
Lic. Edwin Narváez Lancinott
Gerente General


f.....
Lic. Jorge Bosquez Cabezas
Contador No Reg 24656

4. ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL

De la revisión efectuada se evidencia que la compañía no tiene un organigrama estructural que permita identificar los cargos desempeñados por sus colaboradores y los rangos de los mismos.

El organigrama sirve para exponer, de forma clara y directa, la estructura jerárquica de la compañía. Desde el presidente, gerente hasta llegar a los colaboradores de rangos inferiores, cada una de las funciones y cargos deben estar allí contenidas, logrando agilizar procesos y reducir barreras entre la empresa y agentes externos, como proveedores y socios.

Recomendación.

Se recomienda a la compañía revisar la estructura organizacional a fin de que se establezca claramente la función de cada persona o cargo mediante la implementación de un organigrama.

Comentario de la gerencia:

La compañía se encuentra analizando la posibilidad de establecer estructuras organizativas afines a las áreas de las que se dispone.



Lic. Edwin Narváez Lancinott
Gerente General



Lic. Jorge Bosquez Cabezas
Contador
No Reg 24656

5. POLÍTICA DE CONTRATACIÓN DE EMPLEADOS

De la revisión efectuada se logra observar que la compañía no mantiene una adecuada política por escrito de selección y contratación para sus colaboradores.

Las prácticas de contratación, permite seleccionar a los trabajadores sólo en base a sus cualificaciones, capacidades, habilidades, aptitudes, experiencia y rendimiento probado, así como otros criterios directamente relacionados con el puesto de trabajo.

Recomendación.

Se recomienda a la compañía establecer una política de contratación de empleados con procedimientos estandarizados, claros, que permitan integrar a la compañía a las personas adecuadas al cargo.

Comentario de la gerencia:

Se analizará la posibilidad de establecer políticas de contratación para los nuevos empleados.



Lic. Edwin Narváez Lancinott
Gerente General



Lic. Jorge Bosquez Cabezas
Contador
No Reg 24656

6. POLÍTICAS CON PROVEEDORES

De la revisión efectuada se logra verificar que la compañía no mantiene una política que le permita tomar acciones para conocer adecuadamente a sus proveedores reforzando el conocimiento de aquellos que por su actividad o condición puedan ser sensibles al lavado de activos o al financiamiento del terrorismo y otros delitos, aun sin ser la compañía sujeto obligado.

Recomendación.

Se recomienda a la compañía implementar procedimientos que le permitan tener un conocimiento eficiente de los datos legales, económicos de su proveedor

Comentario de la gerencia:

Se analizará la observación puesta por los auditores de acuerdo a las necesidades que tenemos como compañía.



Lic. Edwin Narváez Lancinott
Gerente General



Lic. Jorge Bosquez Cabezas
Contador
No Reg 24656

7. IMPLEMENTACIÓN DE LAS NIIF

De la revisión efectuada a los balances de la compañía, estos no reflejan la implementación de Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS, así como la aprobación de la conciliación del patrimonio neto al inicio del período de transición, conforme lo establece el artículo 12 del Reglamento para la aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF Completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF PARA PYMES", para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

Recomendación

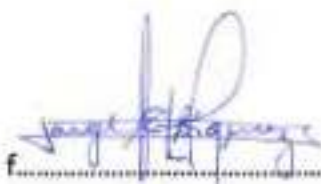
Por lo antes expuesto, se recomienda a la compañía implementar las normas indicadas a su contabilidad.

Comentario de la gerencia:

La compañía se encuentra trabajando en la implementación de las NIIFS



Lic. Edwin Narváez Lancinott
Gerente General



Lic. Jorge Bosquez Cabezas
Contador
No Reg 24656

8. BANCOS

De la revisión efectuada se evidencian deficiencias de control interno en el área de bancos debido a lo siguiente:

- La compañía no realiza conciliaciones bancarias mensualmente.
- No se encontró estados de cuentas de las cuentas bancarias para la revisión:
 - Bco Pichincha Cta:4365679100 Saldo \$100.26;
 - Bco Pichincha Cta:2204089328 Saldo \$ 1,078.31;
 - Bco Guayaquil Cta:27560377 Saldo \$ 0.42
- Se presentan diferencias en los depósitos presentados en el banco con los registrados en el mayor general.

Bco Pichincha Cta:3470977904			
2018	Depósitos del banco	Depósitos del mayor	Diferencias
ENERO	129,861.77	164,127.65	(34,265.88)
FEBRERO	69,118.91	90397.24	(21,278.33)
MARZO	297,688.09	396120.65	(98,432.56)
ABRIL	151,697.38	152290.65	(593.27)
MAYO	120,781.48	141432.84	(20,651.36)
JUNIO	158,722.66	167269.29	(8,546.63)
JULIO	148,526.45	144601.53	3,924.92
AGOSTO	175,644.79	131464.03	44,180.76
SEPTIEMBRE	200,747.09	228532.04	(27,784.95)
OCTUBRE	231,491.60	76654.9	154,836.70
NOVIEMBRE	162,070.79	314928.87	(152,858.08)
DICIEMBRE	179,068.67	137914.84	41,153.83
TOTAL	2,025,419.68	2,145,734.53	(120,314.85)

Bco Pichincha 3502656504			
2018	Depósitos del banco	Depósitos del mayor	Dep. No Registrados
ENERO	34,364.00	31,089.00	3,275.00
FEBRERO	2,589.00	1,089.00	1,500.00
MARZO	5,089.00	4,000.00	1,089.00
ABRIL	18,660.87	2,218.94	16,441.93
MAYO	8,104.72	2,178.00	5,926.72
JUNIO	12,239.00	-	12,239.00
JULIO	7,389.00	1,089.00	6,300.00
AGOSTO	12,345.48	1,089.00	11,256.48
SEPTIEMBRE	200,747.09	1,089.00	199,658.09
OCTUBRE	42,764.73	8,110.65	34,654.08
NOVIEMBRE	15,586.98	4,690.24	10,896.74
DICIEMBRE	3,928.77	2,928.62	1,000.15
TOTAL	363,808.64	59,571.45	304,237.19

Recomendación:

Recomendamos se realice mensualmente conciliaciones de bancos, que sean revisadas y aprobadas por una persona diferente de quien las elabora con el fin de mantener un adecuado control, adicionalmente dejar constancia con las firmas de responsabilidad.

Comentario de la gerencia:

La compañía tomará la recomendación hecha por los auditores a fin de evitarse diferencias en este rubro.

f. 
 Lic. Edwin Narváez Lancinott
 Gerente General

f. 
 Lic. Jorge Bosquez Cabezas
 Contador
 No Reg 24656

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Durante nuestra auditoria observamos que la Compañía no dispone de un reporte detallado y actualizado de sus activos fijos, por lo que se dificulta el control de lo siguiente:

- Controlar su existencia, vida útil, depreciación del período y acumulada.
- Identificar activos que se encuentren en funcionamiento o que estén obsoletos.
- Contar con un listado que especifique claramente el nombre, su costo, fecha de adquisición, las características del activo fijo, las personas responsables de su custodia, el departamento asignado, un código con el que se identifique su ubicación, vida útil, etc.

No se ha podido determinar la existencia de los siguientes activos que constan en los balances:

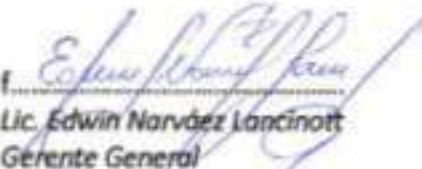
Terrenos	35,000.00
Muebles y Enseres	20,719.93
Equipos de Comunicación	123,579.93
Otros por contrato de arrendamiento financiero	5,125.00

Recomendación:

Con el propósito de regular esta situación, sugerimos realizar una toma física de la propiedad y equipos de la Compañía, la misma que permitiría la elaboración de un anexo en el cual se especifique la información mencionada anteriormente, con el objetivo de llevar un control adecuado sobre dichos activos y salvaguardar los mismos.

Comentario de la gerencia:

La compañía analizará la observación realizada en el rubro de activos fijos y de ser necesario se realizarán las respectivas correcciones.


Lic. Edwin Narváez Lancinott
Gerente General


Lic. Jorge Basquez Cabezas
Contador No Reg 24656

10. PATRIMONIO.

De la revisión efectuada se evidencian deficiencias en los cambios presentados de un periodo a otro en el patrimonio, no presentan soportes o actas que justifiquen o respalden la variación:

- Movimiento del patrimonio que ha sido declarado en la Superintendencia de compañías al periodo 2017 se encuentra en cero.
- La utilidad del 2017 presenta diferencias entre la conciliación bancaria y el patrimonio.
- La acumulación de utilidades presenta diferencias entre un periodo a otro, se adjunta cuadro explicativo

	2016	2017	2018
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	121,888.98	135,489.23	186,852.93
(-) pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	78,286.41	78,286.41	78,286.41
Utilidad del ejercicio	60,973.68	32,962.52	
Otros	57,104.66	-	

Recomendación:

Se recomienda a la compañía revisar la información presentada a fin de establecer y justificar las variaciones realizadas.

Comentario de la gerencia:

La compañía analizará la información presentada por los auditores a fin de determinar qué acciones seguir respecto a las deficiencias presentadas.


f.....
Lic. Edwin Narváez Lancinott
Gerente General


f.....
Lic. Jorge Bosquez Cabezas
Contador No Reg 24656

11. RETENCIONES DE IVA

De la revisión efectuada se presentan diferencias en declaraciones respecto a lo registrado en la contabilidad, en lo siguiente:

a) Retenciones de IVA

Mes	MAYOR GENERAL	FORM 104	Total diferencia en IVA retenido
Agosto	566.04	598.33	32.29
Septiembre	427.91	390.73	-37.18
Octubre	723.43	661.99	-61.44
TOTAL	1,717.38	1,651.05	-66.33

b) Retenciones en la fuente IR

	Mayor General	Formulario 103	diferencias
Agosto	-782.88	762.31	(20.57)
Septiembre	-493.19	485.09	(8.10)
Octubre	-387.65	372.50	(15.15)
			(43.82)

Recomendación:

Se recomienda a la compañía conciliar sus saldos mensuales de impuestos por pagar con las declaraciones efectuadas a fin de evitar diferencias.

Comentario de la gerencia:

Se considerará las diferencias presentadas y se tomarán acciones correctivas.

f. 
Lic. Edwin Narváez Lapcinott
Gerente General

f. 
Lic. Jorge Bosquez Cabezas
Contador No Reg 24656

12. BENEFICIOS SOCIALES

La compañía no ha reconocido los efectos en los estados financieros sobre las provisiones por jubilación patronal y desahucio como indica la norma NIC 19 cuyo objetivo es revelar el tratamiento contable y la información respecto de los beneficios de los empleados. La Norma requiere que una entidad reconozca:

- a) Un pasivo cuando el empleado ha prestado servicios a cambio de los cuales se le crea el derecho de recibir pagos en el futuro; y
- b) un gasto cuando la entidad ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios en cuestión.

Recomendación

Se recomienda a la compañía evaluar los posibles efectos en los estados financieros sobre las provisiones por jubilación patronal y desahucio.

Comentario de la gerencia:

Estamos analizado el costo beneficio de esta implementación.


f.....
Lic. Edwin Narváez Lancinott
Gerente General


f.....
Lic. Jorge Bosquez Cabezas
Contador
No Reg 24656

13. GASTOS

De la revisión efectuada se encontró deficiencias de control interno en el registro y contabilización de los gastos de la compañía:

- a) Gastos registrados de los cuales no se encontró facturas o documentos de respaldo que acrediten los siguientes diarios:

Código cuenta	Fecha	Asiento	Detalle	VALOR
6.1.06.03.02	18/06/2018	ABAV12	Pago mantenimiento oficinas	3,000.00
6.1.06.03.02	31/12/2018	ABAV21	Pago servicios varios julio a diciembre 2018 cta 3502656504	5,500.00
6.1.08.01.01	30/06/2018	ABAV20	Pago por servicios varios enero a junio 2018 cta 3502656504	1,500.24
6.1.08.01.01	31/07/2018	ABAV14	Pagos contrataciones de servicios mes julio 2018	5,000.00
6.1.08.01.01	31/08/2018	ABAV15	Pago contratacion servicios varios agosto 2018	6,500.00
6.1.08.01.01	26/09/2018	ABAV16	Pago contratacin servicios varios	19,791.50
6.1.08.01.01	31/12/2018	ABAV21	Pago servicios varios julio a diciembre 2018 cta 3502656504	2,000.00
6.1.08.01.01	31/12/2018	ABAV21	Pago servicios varios julio a diciembre 2018 cta 3502656504	4,200.00
6.1.08.02.01	31/07/2018	ABAV14	Pagos contrataciones de servicios mes julio 2018	1,000.00
6.1.08.02.01	31/12/2018	ABAV21	Pago servicios varios julio a diciembre 2018 cta 3502656504	2,222.00
6.1.08.02.01	31/12/2018	ABAV21	Pago servicios varios julio a diciembre 2018 cta 3502656504	2,000.00
6.1.08.02.01	31/12/2018	ABAV21	Pago servicios varios julio a diciembre 2018 cta 3502656504	2,222.00
6.1.09.01.05	31/07/2018	ABAV14	Pagos contrataciones de servicios mes julio 2018	5,000.00
6.1.09.02.01	30/06/2018	ABAV20	Pago por servicios varios enero a junio 2018 cta 3502656504	2,000.00
6.1.09.02.01	31/12/2018	ABAV21	Pago servicios varios julio a diciembre 2018 cta 3502656504	1,500.00
6.1.14.01.01	31/12/2018	ABAV19	Pago trámites y servicios varios diciembre 2018	9,475.71
6.1.14.01.04	31/12/2018	ABAV19	Pago tramites y servicios varios diciembre 2018	1,500.00
6.1.22.01.06	31/08/2018	ABAV15	Pago contratacion servicios varios agosto 2018	3,000.00
6.1.22.01.08	22/05/2018	ABAV9	Pago servicios rastreo satelital	2,700.00
6.1.22.01.08	31/05/2018	ABAV11	Cancelacion servicio monitoreo satelital	15,500.00
6.1.22.01.08	22/06/2018	ABAV13	Cancelacion rastreo salatelital	10,000.00
6.1.22.01.08	30/06/2018	ABAV20	Pago por servicios varios enero a junio 2018 cta 3502656504	9,936.35
6.1.22.01.08	31/08/2018	ABAV15	Pago contratacion servicios varios agosto 2018	5,000.00
6.1.22.01.08	31/12/2018	ABAV19	Pago tramites y servicios varios diciembre 2018	10,000.00
6.1.22.01.08	31/12/2018	ABAV21	Pago servicios varios julio a diciembre 2018 cta 3502656504	4,200.00
6.1.22.01.10	02/03/2018	ABAV4	Pago servicios contratados	64,073.54
6.1.22.01.10	30/06/2018	ABAV20	Pago por servicios varios enero a junio 2018 cta 3502656504	3,000.00

6.1.22.01.10	30/06/2018	ABAV20	Pago por servicios varios enero a junio 2018 cta 3502656504	5,500.00
6.1.22.01.10	31/07/2018	ABAV14	Pagos contrataciones de servicios mes julio 2018	3,000.00
6.1.22.01.10	31/07/2018	ABAV14	Pagos contrataciones de servicios mes julio 2018	3,000.00
6.1.22.01.10	31/07/2018	ABAV14	Pagos contrataciones de servicios mes julio 2018	4,000.00
6.1.22.01.10	31/07/2018	ABAV14	Pagos contrataciones de servicios mes julio 2018	5,000.00
6.1.22.01.10	31/07/2018	ABAV14	Pagos contrataciones de servicios mes julio 2018	4,000.00
6.1.22.01.10	31/08/2018	ABAV15	Pago contratacion servicios varios agosto 2018	6,000.00
6.1.22.01.10	31/08/2018	ABAV15	Pago contratacion servicios varios agosto 2018	10,000.00
6.1.22.01.10	31/10/2018	ABAV17	Pago servicios prestados octubre 2018	5,000.00
6.1.22.01.10	31/12/2018	ABAV21	Pago servicios varios julio a diciembre 2018 cta 3502656504	2,500.00
6.1.22.01.10	31/12/2018	ABAV21	Pago servicios varios julio a diciembre 2018 cta 3502656504	1,500.00
6.3.01.01.01	15/02/2018	ABAV3	Pago de servicios contratados	4,000.00
6.3.01.01.01	05/03/2018	ABAV5	Pago servicios y atenciones clientes	12,098.65
6.3.01.01.01	29/03/2018	ABAV6	Cancelacion servicios de limpieza	28,900.00
6.3.01.01.01	03/05/2018	ABAV7	Pago servicios contratados	20,000.00
6.3.01.01.01	18/05/2018	ABAV8	Cancelacion tarjetas	1,200.00
6.3.01.01.01	28/05/2018	ABAV10	Pago tarjetas credito	6,320.00
6.3.01.01.01	30/06/2018	ABAV20	Pago por servicios varios enero a junio 2018 cta 3502656504	3,000.00
6.3.01.01.01	31/07/2018	ABAV14	Pagos contrataciones de servicios mes julio 2018	1,200.00
6.3.01.01.01	31/07/2018	ABAV14	Pagos contrataciones de servicios mes julio 2018	1,530.00
6.3.01.01.01	31/08/2018	ABAV15	Pago contratacion servicios varios agosto 2018	1,250.00
6.3.01.01.01	30/11/2018	ABAV18	Pago atenciones clientes noviembre 2018	26,000.00
6.3.01.01.01	31/12/2018	ABAV21	Pago servicios varios julio a diciembre 2018 cta 3502656504	5,000.00
Total de no encontradas				361,819.99

Recomendación:

Con la finalidad de evitar observaciones por las autoridades tributarias en caso de una revisión fiscal, recomendamos solicitar las facturas proveedores de bienes y/o servicios o elaborar liquidaciones de compras de bienes o prestación de servicios según sea el caso, de tal forma que éstos tengan la debida documentación soporte de acuerdo a lo establecido por el reglamento de comprobantes de venta y retención. Así mismo, en el caso de las liquidaciones de compras de bienes o prestación de servicios se deberá consignar el IVA y efectuar las retenciones en el caso que apliquen tales impuestos.

Comentario de la gerencia:

Analizaremos la recomendación emitida por los auditores.


 f. Lic. Edwin Narváez Lancinott
 Gerente General


 f. Lic. Jorge Bosquez Cabezas
 Contador No Reg 24656

14. GASTOS NO DEDUCIBLES

De la revisión efectuada se determina que la compañía gastos por pagos efectuados sin respaldo tributario, que tienen un efecto importante en el impuesto a la renta, según detalle:

<i>Gasto no deducible</i>	<i>IMPACTO Imp. Renta</i>
361,819.99	90,455.00

Recomendación:

Se recomienda a la compañía establecer controles que le permitan disminuir estos rubros y controlar sus pagos mediante la recepción de facturas y documentos legales que acrediten y justifiquen los pagos realizados a proveedores y sean sustento de crédito tributario.

Comentario de la gerencia:

La compañía se encuentra trabajando en mejorar sus procesos que le permitirán tener un mejor control y respaldo de sus gastos.


f.....
Lic. Edwin Narváez Lancinott
Gerente General


f.....
Lic. Jorge Bosquez Cabezas
Contador
No Reg 24656

15. INFORMACIÓN HISTÓRICA.

De la revisión efectuada, se evidencia que la compañía no tiene la información de respaldo de sus operaciones correspondientes a los periodos anteriores al año auditado.

Todos los documentos físicos de gasto, deben conservarlos durante el plazo mínimo de 7 años, según el artículo 41 del *Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios*, los comprobantes de venta, documentos complementarios y comprobantes de retención, esto de acuerdo a lo establecido en el Código Tributario respecto de los plazos de prescripción.

Recomendación:

Se recomienda a la compañía realizar un levantamiento de información y archivos históricos que le permitan recabar los comprobantes de compra- venta por el periodo requerido en el reglamento.

Comentario de la gerencia.

La compañía realizó el cambio de oficinas en la parte contable, y debido a inconvenientes en la movilización la documentación se extravió. Nos encontramos tratando de recuperar la información.



Lic. Edwin Narváez Lancinott
Gerente General



Lic. Jorge Bosquez Cabezas
Contador
No Reg 24656

16. PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES.

La compañía presta los servicios de seguridad y vigilancia a varias compañías, de las cuales ha recibido el proporcional de pago de utilidades a trabajadores por servicios complementarios, sin embargo estos no son distribuidos para todos los empleados en nómina sino únicamente para los empleados que prestaron servicios en dichas empresas.

Se denominan actividades complementarias, aquellas que realizan personas jurídicas, con su propio personal, ajenas a las labores propias o habituales del proceso productivo de la empresa usuaria. Constituyen actividades complementarias de la usuaria las de vigilancia-seguridad, alimentación, mensajería y limpieza.

Los trabajadores de las empresas contratistas de actividades complementarias de acuerdo con su tiempo anual de servicios, participarán proporcionalmente del porcentaje legal de las utilidades líquidas de las empresas contratantes en cuyo provecho se prestó el servicio. Si las utilidades de la empresa que realiza actividades complementarias fueren superiores a las de la usuaria, el trabajador solo percibirá éstas.

Recomendación:

Se recomienda a la compañía que los valores correspondientes por este rubro sean distribuidos de forma indistinta con todos los empleados.

Comentario de la gerencia.

Se ha venido realizando el pago de utilidades correspondiente únicamente a los empleados que prestaron sus servicios en estas compañías por pedido de estas.


f. _____
Lic. Edwin Narváez Lancinott
Gerente General


f. _____
Lic. Jorge Bosquez Cabezas
Contador No Reg 24656

17. POLÍTICA DE DEBIDA DILIGENCIA

Por el monto de operaciones que realiza durante un periodo y el mercado en el que se desarrolla, la compañía podría ver debilitado su sistema de control interno pudiendo ser objeto, sin consentimiento alguno debido a las inobservancias de los procedimientos para prevenir lavado de activos.

La compañía podría verse expuesta al riesgo de reputación por la pérdida de prestigio y nombre comercial ocasionada por una publicidad negativa; Riesgo de concentración debido al desconocimiento de un cliente, proveedor, empleado y la deficiencia en evaluar correctamente la vinculación entre clientes.

Recomendación:

Aunque la compañía no sea sujeto obligado de prevención de lavado de activos, se recomienda implemente políticas de debida diligencia, elaborando un perfil basado en la política "Conozca a su cliente" y efectuar las gestiones tendientes a determinar si el origen de los fondos y patrimonio del cliente, socio, donante, aportante, según sea el caso, guarda relación con las actividades y capacidad económica de éste, es decir, que la transacción o el acto contractual realizado por las personas expuestas políticamente (PEP) se ajuste a los perfiles transaccionales y de comportamiento previamente levantados.

Comentario de la gerencia.

Analizaremos la recomendación y se determinará si se ajusta a las necesidades de la compañía.


f.....
Lic. Edwin Narváez Lancinott
Gerente General


f.....
Lic. Jorge Bosquez Cabezas
Contador No Reg 24656

18. BANCARIZACIÓN.

Art. 103 de la Ley de Régimen Tributario Interno Sobre operaciones de más de mil dólares de los Estados Unidos de América USD \$ 1.000,00, gravadas con los impuestos a los que se refiere esta Ley se establece la obligatoriedad de utilizar a cualquier institución del sistema financiero para realizar el pago, a través de giros, transferencias de fondos, tarjetas de crédito y débito y cheques.

Recomendación

Con los Antecedentes expuestos en este artículo se recomienda a la compañía realizar los pagos con proveedores como lo establece el Servicio de Rentas Internas.

Comentario de la gerencia:

Se considerará la observación realizada por los auditores.



Lic. Edwin Narváez Lancinott
Gerente General



Lic. Jorge Bosquez Cabezas
Contador
No Reg 24656



**3.A.N.G. Administración de Negocios
Gerenciales Cía. Ltda.**

INFORME DE AUDITORÍA Y ANEXOS

MARIPROBI CIA. LTDA.

IV

CARTA DE REPRESENTACIÓN

**3.A.N.G.
CIA. LTDA.**



MARIPROBI CIA. LTDA.
MANEJO DE RIESGOS Y PROTECCIÓN DE BIENES

MARIPROBI CIA. LTDA.

R.U.C.No. 1792035724001

Señores :

3 A.N.G. ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.

Esta carta de representación se provee en relación con sus auditorías de los estados financieros de la Compañía **MARIPROBI CIA. LTDA.**, los cuales comprenden los balances generales al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio, flujos de efectivo y las notas a los estados financieros por los años terminados en esas fechas, cuyo examen se efectuó con el propósito de expresar una opinión sobre si dichos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de la Compañía **MARIPROBI CIA. LTDA.**, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo de acuerdo con normas internacionales de contabilidad y las normas de información financiera generalmente aceptados en Ecuador y si dichos principios fueron aplicados de manera uniforme.

Reconocemos que estos estados financieros, preparados y presentados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, son de nuestra responsabilidad y previamente a su emisión nos hemos cerciorado del cumplimiento satisfactorio de las afirmaciones explícitas e implícitas contenidas en los mismos (integridad, existencia, exactitud, derechos y obligaciones, valuación y presentación y revelación de los hechos económicos), por lo que aprobamos estos estados financieros. Igualmente, reconocemos que esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, así como establecer estimados contables que sean razonables en las circunstancias.

Declaro que la información financiera bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF presentada a ustedes como auditores externos., revela todas las transacciones económicas realizadas por la compañía que yo represento en el periodo 2018 y me declaro responsable como representante legal de la compañía respecto a la veracidad de la información incorporada en los estados financieros referidos al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, de acuerdo al siguiente detalle.

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Políticas Contables
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

- MATRIZ - QUITO
LA VICENTINA - CALLE LA
CONDAMINE N22-55 Y
PADRE MENTEN
TELÉFONOS:
-(593-2) 3226-713
-0998 898 020 / 0998 040 830
-0998 898 022 / 0998 480 423

SUCURSALES

- SANTO DOMINGO
- LATACUNGA
- ESMERALDAS
- MANTA
- PORTOVIEJO
- MILAGRO
- MACHALA
- GUAYACIL
- TULCAN

- EL COCA
- LAGO AGRIO
- LORETO
- SHUSHUFINI
- JOYA DE LOS
- SACHAS
- CUYABENO
- PUTUMAYO



BUSINESS ALLIANCE FOR SECURE COMMERCE





MARIPROBÍ CIA. LTDA.
MANEJO DE RIESGOS Y PROTECCIÓN DE BIENES

Así también informar a ustedes que los mayores contables que respaldan los estados financieros antes mencionados son confiables, verificables y reposan en nuestros archivos.

Hemos efectuado las debidas indagaciones con los directores y funcionarios de la compañía que tienen los conocimientos y la experiencia relevantes. Por lo tanto, confirmamos, a nuestro leal saber y entender, las siguientes representaciones efectuadas a ustedes durante el desarrollo de su trabajo:

1. Hemos cumplido nuestras responsabilidades, de conformidad con los términos del contrato de prestación de servicios, en relación con la preparación y presentación de los estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador y la Superintendencia de Compañías.
2. Los métodos de medición y los supuestos significativos que se utilizaron para establecer estimaciones contables, son apropiados.
3. No hay eventos posteriores a los estados financieros que requieran ajustes o revelación en notas, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.
4. Los efectos de los errores no corregidos son inateriales, individualmente y agregados, a los estados financieros en su conjunto.
5. Hemos dado acceso a toda la información relevante para la preparación de los estados financieros, tales como los registros contables y documentación de respaldo.
6. Hemos proporcionados todas las actas de las reuniones de Accionistas y de la Junta Directiva, se ha entregado a ustedes para su verificación.
7. Hemos proporcionado toda la información adicional que ustedes nos han solicitado para el propósito de su auditoría, y acceso sin restricciones a las personas de la Compañía de las cuales ustedes determinaron necesario obtener evidencia de auditoría.
8. Hemos proporcionado toda la información relacionada a controversias judiciales que afecten a la empresa para el propósito de su auditoría con el acceso sin restricciones a las cuales ustedes determinaron necesario obtener evidencia de auditoría.


.....
Lic. Edwin Narvaez Lancinott
Gerente General


.....
Lic. Jorge Bosquez Cabezas
Contador
No Reg 24656

- MATRIZ - QUITO
LA VICENTINA, CALLE LA
CONDAMINE N22-55 Y
PADRE MENTEN
TELÉFONOS:
-(593-2) 3726-713
-0990 888 020 / 0990 040 639
-0990 888 022 / 0990 480 423

SUCURSALES

- SANTO DOMINGO
- LATACUNGA
- ESMERALDAS
- MANTA
- PORTO VIEJO
- MILAGRO
- MACHALA
- GUAYAQUIL
- TULCAN

- EL COCA
- LAGO AGRIO
- LORETO
- SHUSHUPINDI
- JOYA DE LOS
SACHAS
- CUYABENO
- PUTUMAYO



BUSINESS ALLIANCE FOR SECURE COMMERCE





MARIPROBÍ CIA. LTDA.
MANEJO DE RIESGOS Y PROTECCIÓN DE BIENES

CERTIFICADO

Por medio de la presente hago constar que la compañía 3 A.N.G ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA. Con Ruc 0992541504001, fue nuestro auditor externo en el año 2018, en la que participaron las siguientes Personas:

Eco Roy Cisneros Mejía.
Ing. Maria Elizabeth Palacios.
Roy Cisneros Rendón.

Cumpliendo satisfactoriamente con sus compromisos.

Constancia que expido a solicitud de la parte interesada. Por requerimientos de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Lic. Edwin Narváez Lancinott
Gerente General

- MADRID - QUITO
LA VICENTINA, CALLE LA
CONDAMPE N23-55 Y
PADRE MENTEN
TELÉFONOS:
- (099-2) 3226-713
- (0998 888 020 / 0998 040 838
- (0998 888 022 / 0998 480 423

SUCURSALES

- SANTO DOMINGO
- LATACUNGA
- ESMERALDAS
- MANTA
- PORTOVIEJO
- MILAGRO
- MACHALA
- GUAYACUL
- TULCAN

- EL COCA
- LAGO AGRIJO
- LORETO
- SHUSHUPU
- JOYA DE LOS
SACHAS
- CUYABENO
- PUTUMAYO



BUSINESS ASSURANCE & RATING COMPANY





**3.A.N.G. Administración de Negocios
Gerenciales Cía. Ltda.**

CERTIFICACIÓN JURAMENTADA

INDEPENDENCIA DEL EQUIPO DE AUDITORÍA

**AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO 2018 DE LA
COMPAÑÍA.**

MARIPROBI CIA. LTDA.

3 A.N.G ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA., CERTIFICA BAJO JURAMENTO que el equipo de auditoría participante y el suscriptor del informe, no se encuentran incursos en ninguna de las prohibiciones establecidas en el artículo 197 de la Ley de Mercado de Valores y los artículos 328, 329 de la ley de compañías .



FIRMA AUTORIZADA

3ANG Administración de Negocios Gerenciales. Cía. Ltda.

Registro Nacional de Auditores Externos

SC – RNAE-662

Eco. Roy Cisneros Mejía

SOCIO

