

MACCJONES S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre del 2018
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

***A los Accionistas de
MACCJONES S.A.
Guayaquil - Ecuador***

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de MACCJONES S.A., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las notas que incluyen un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan fielmente, los aspectos importantes de la situación financiera de MACCJONES S.A., al 31 de diciembre del 2018, el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA)., nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros*.

Somos independientes de la Compañía auditada de conformidad con los requerimientos del Código de Ética que son aplicables para nuestra auditoria de los estados financieros y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración sobre los Estados Financieros

La administración de MACCJONES S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del Control Interno que determina necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía de continuar como negocio en marcha, revelando

según corresponda, las cuestiones relacionadas y el uso de la base contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista de hacerlo.

La Junta de Accionistas de la entidad es la responsable de la aprobación de los estados financieros de la compañía.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA detectará una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden surgir debido a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

1. Durante el proceso del examen de auditoría el auditor deberá evaluar el sistema de control interno que ha implementado la dirección de la compañía, emitiendo un informe que se denominará "Comunicación de deficiencias en el control interno" que contengan las observaciones y sugerencias sobre aquellos aspectos inherentes a estos controles, adicional el auditor deberá comunicar a la entidad de control de su jurisdicción los actos ilegales, fraudes, abusos de confianza y otras irregularidades que hubiere encontrado al realizar su examen.
2. Evaluamos si las políticas contables utilizadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración son razonables.
3. Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre significativa relacionada con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros, y si estas no son adecuadas, expresar una opinión modificada.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios:

De conformidad con el artículo 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, estamos obligados a opinar sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **MACCJONES S.A.**, en su calidad de sujeto pasivo. Nuestra opinión al respecto se emitirá en un informe por separado.



ASESORANDO M.A.S. C.A. ASEMAS
Nº de Registro en la Superintendencia
De Compañías: SC-RNAE-2 No. 592



C.P.A. Gustavo Acuña M.
REPRESENTANTE LEGAL
Nº de Registro de Auditor - RNAE 116
Licencia Profesional: RNCPA. 12.434

Guayaquil, 21 de octubre del 2019.



MACCJONES S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

**Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
<i>Informe de los Auditores Independientes</i>	1-3
<i>Declaración de Responsabilidad</i>	4
<i>Estado de Situación Financiera</i>	5
<i>Estado de Resultado Integral</i>	6
<i>Estado de Cambios en el Patrimonio</i>	7
<i>Estado de Flujos de Efectivo</i>	8 -9
<i>Notas a los Estados Financieros</i>	10 -18

Abreviaturas:

- US\$. - Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A)*
- NIC - Normas Internacionales de Contabilidad.*
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera.*
- NIA - Normas Internacionales de Auditoría*
- IASB - Consejo de Normas Internacionales de Auditoría.*



DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD

Razón Social: MACCJONES S.A.

R.U.C. No. 0992866632001

Declaro que la información financiera presentada a los auditores externos ASESORANDO M.A.S. C.A., para la auditoría de los estados financieros de la compañía MACCJONES S.A., revela todas las transacciones realizadas por esta empresa en el periodo 2018 y me declaro responsable respecto a la veracidad de la información incorporada en los estados financieros referidos al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, de acuerdo con el siguiente detalle:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Políticas contables
- Notas explicativas a los Estados Financieros



Walter Cedeño C.
Representante Legal

Ing. Ángel Cedeño Gracia
Contador

MACCJONES S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(en U.S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	101.146	200
Total del activo corriente		101.146	200
Activo no corriente			
Cuentas por cobrar relacionadas	6	2.867.349,42	2.026.943
Inversiones	4	9.288.396	6.818.810
Total del activo no corriente		12.155.746	8.845.752
Total del activo		12.256.892	8.845.952
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Pasivo por impuesto corriente	5	-	30
Total del pasivo corriente		-	30
Pasivo no corriente			
Cuentas por pagar relacionadas	6	2.235.845,99	1.293.259
Total del pasivo no corriente		2.235.846	1.293.259
Total del pasivo		2.235.846	1.293.289
Patrimonio	7		
Capital		800	800
Resultados acumulados		7.551.863	2.698.167
Resultado del periodo		2.468.383	4.853.696
Total del patrimonio		10.021.046	7.552.663
Total de pasivo y patrimonio		12.256.892	8.845.952

Ver notas a los estados financieros


Walter Cedeño C.
Representante Legal


Ing. Ángel Cedeño G.
Contador

MACCJONES S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018- 2017
(en U.S. dólares)**

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos	8	2.469.587	4.857.100
Costos		-	-
Margen Comercial		2.469.587	4.857.100
Gastos Operativos	9		
Gastos Administrativos		1.145	3.398
Gastos financieros		1	6
Total Gastos Operativos		1.146	3.404
Otros Gastos		58	-
Utilidad contable		2.468.383	4.853.696
Participación a trabajadores		-	-
Impuesto a la renta		-	-
Utilidad neta del periodo		2.468.383	4.853.696
Resultados Integrales total del año		2.468.383	4.853.696

 Ver notas a los Estados Financieros


Walter Cedeño C.
Representante Legal

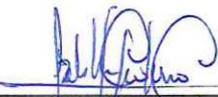
Ing. Ángel Cedeño G.
Contador

MACCJONES S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018- 2017
(en U.S. dólares)

	Capital Social	Resultados Acumulados		Resultado del periodo	Total Patrimonio
		Utilidades acumuladas	Perdidas Acumuladas		
Saldos al 31 de diciembre del 2017	800	2.698.264	(97)	4.853.696	7.552.663
Transferencia		4.853.696		(4.853.696)	-
Resultado neto del periodo 2018				2.468.383	2.468.383
Saldos al 31 de diciembre del 2018	800	7.551.960	(97)	2.468.383	10.021.046

Ver notas a los Estados Financieros


Walter Cedeño C.
Representante Legal

Ing. Angel Cedeño G.
Contador General

MACCJONES S.A.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018- 2017
(en U.S. dólares)**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</u>		
Efectivo recibido	-	(15.786)
Efectivo pagado	(1.175)	10.273
Gastos financieros	(1)	(6)
Otros egresos netos	(58)	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>(1.234)</u>	<u>(5.519)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Flujo de efectivo de actividades de financiamiento</u>		
Cuentas por pagar	942.587	-
Cuentas por cobrar	(840.407)	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>102.180</u>	<u>-</u>
Posición neta del efectivo y equivalente a efectivo	100.946	(5.519)
Saldo al inicio del periodo	200	5.719
Saldo al final del período	<u>101.146</u>	<u>200</u>

Ver notas a los estados financieros



Walter Cedeño C.
Representante Legal

Ing. Ángel Cedeño G.
Contador General

MACCJONES S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

**Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto provisto por las actividades de operación
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018- 2017
(en U.S. dólares)**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad del Ejercicio	<u>2.468.383</u>	<u>4.853.696</u>
Ingresos por método de participación	(2.469.587)	(4.857.100)
Cambios en Activos y Pasivos		
Cuentas por cobrar relacionadas	-	(15.786)
Cuentas por pagar relacionadas	-	13.641
Pasivos por impuestos corriente	(30)	30
Total ajustes	<u>(2.469.617)</u>	<u>(4.859.215)</u>
Flujo Neto por Actividades de Operación	<u>(1.234)</u>	<u>(5.519)</u>

Ver notas a los estados financieros





Walter Cedeño C.
Representante Legal

Ing. Ángel Cedeño G.
Contador