

**SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y CONTABLES MADIRT S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

*Al 31 de diciembre de 2019*

*Con el Informe de los auditores independientes*

**SERVICIOS Y ADMINISTRATIVOS Y CONTABLES MADIRT S.A.**

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

---

**CONTENIDO**

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

---



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Administración y Junta de Accionistas:  
**SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y CONTABLES MADIRT S.A.**

### *Opinión Calificada*

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y CONTABLES MADIRT S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos del asunto descrito en el párrafo de los “Fundamentos de la opinión calificada”, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y CONTABLES MADIRT S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC).

### *Fundamentos de la Opinión Calificada*

Al 31 de diciembre de 2019, la Administración de la Compañía, no efectuó un análisis y reconocimiento del deterioro de las cuentas por cobrar con entidades relacionadas conforme lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera. No pudimos determinar los posibles efectos que esta situación podría tener sobre la posición financiera y los resultados del ejercicio.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de **SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y CONTABLES MADIRT S.A.**, de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (CINIC) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión de auditoría calificada.

### ***Asunto de énfasis***

Sin calificar nuestra opinión y tal como se menciona más ampliamente en la nota 14 a los estados financieros, informamos que la Compañía mantiene registrado Aportes para Futuras Capitalizaciones en su patrimonio por US\$584,823, los cuales hasta la fecha de emisión de este informe no han sido capitalizados.

### ***Información presentada en adición a los estados financieros***

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de la Gerencia a la Junta de Accionistas, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que esta información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de **SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y CONTABLES MADIRT S.A.**, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros nuestra responsabilidad es leer el Informe anual de los Administradores de la Compañía y, al hacerlo considerar, si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar el referido asunto a la Administración de la Compañía.

### ***Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros***

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), así como del control interno que la Administración de la Compañía considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la Administración se proponga liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero a la Junta de Accionistas de la Compañía.

### ***Responsabilidad del auditor para la auditoría de los estados financieros***

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Errores pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de **SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y CONTABLES MADIRT S.A.**
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- 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 material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad **SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y CONTABLES MADIRT S.A.**, para continuar como 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 o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de **SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y CONTABLES MADIRT S.A.**, respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

#### **Otro Asunto**

Tal como se explica más ampliamente en la nota 18 a los estados financieros adjuntos y debido a la importancia de los hechos ocurridos en el primer trimestre del año 2020, informamos que las medidas económicas tomadas por el Gobierno Ecuatoriano por efectos del COVID-19; así como las diferentes condiciones económicas adversas a nivel mundial y la disminución del precio del petróleo, hacen prever que se tendrá una afectación en las operaciones de la Compañía durante el año antes indicado.

**Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios**

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y CONTABLES MADIRT S.A.**, como agente de retención y percepción y el informe de control interno por el año terminado al 31 de diciembre de 2019, se emiten por separado.

*Kristina M. Echeverría*

SC-RNAE No. 643

Quito - Ecuador

15 de Junio de 2020



Felipe Sánchez M.  
Representante Legal

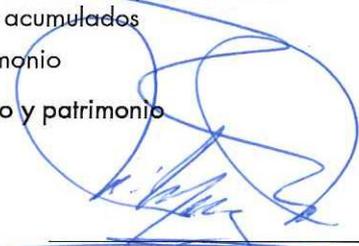
SERVICIOS Y ADMINISTRATIVOS Y CONTABLES MADIRT S.A.

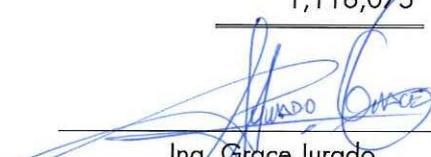
Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2019

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

	Notas	2019	2018
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activo corrientes:</b>			
Efectivo en caja y bancos	6	955	1,592
Cuentas por cobrar comercial y otras cuentas por cobrar	7	323,851	291,907
Otros créditos fiscales	8	18,833	31,936
<b>Total activos corrientes</b>		<b>343,639</b>	<b>325,435</b>
<b>Activo no corriente</b>			
Mobiliario y equipo	9	1,881	322
Cuentas por cobrar a comerciales y otras por cobrar largo plazo	7	666,940	540,563
Activos por impuestos diferidos		7,534	6,410
Activo por derecho de uso	10	95,151	-
Otros activos		930	931
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>772,436</b>	<b>548,226</b>
<b>Total activos</b>		<b>1,116,075</b>	<b>873,661</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivos corrientes:</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	57,425	95,365
Cuentas por pagar a corto plazo partes relacionadas	5	105,935	232,443
Pasivo por arrendamiento	10	30,946	-
Obligaciones acumuladas	12	90,183	199,649
Otras deudas fiscales	8	31,040	25,143
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>315,529</b>	<b>552,600</b>
<b>Pasivos no corrientes:</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar largo plazo	11	25,443	24,741
Cuentas por pagar a largo plazo partes relacionadas	5	70,466	7,606
Obligaciones por beneficios definidos	13	39,399	35,223
Pasivo por arrendamiento	10	70,639	-
Otros pasivos		-	7,500
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>205,947</b>	<b>75,070</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>521,476</b>	<b>627,670</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital	14	10,000	10,000
Reserva Legal		3,101	2,272
Aporte para futuras capitalizaciones		584,823	180,500
Resultados acumulados		(3,325)	53,219
<b>Total patrimonio</b>		<b>594,599</b>	<b>245,991</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>1,116,075</b>	<b>873,661</b>

  
Dra. María Eugenia Mora  
Representante Legal

  
Ing. Grace Jurado  
Contadora General

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos Estados Financieros.

SERVICIOS Y ADMINISTRATIVOS Y CONTABLES MADIRT S.A.

Estado de Resultados Integral

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019

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

	Notas	2019	2018
Ingresos	16	660,000	830,807
Gastos operativos:			
Gastos administrativos	17	(726,128)	(836,347)
Gastos financieros		(43,952)	(31,903)
Otros ingresos		75,703	59,721
Otros gastos		(153)	(3,880)
(Pérdida) utilidad antes de impuesto a la renta		(34,530)	18,398
Impuesto a la renta corriente	15	-	(8,369)
Ingreso (gasto) por impuesto diferido		1,124	(1,741)
(Pérdida) utilidad neta del ejercicio		(33,406)	8,288
Otros resultados integrales del ejercicio			
Planes por beneficios definidos		319	-
Resultado integral del ejercicio		(33,087)	8,288

Dra. María Eugenia Mora  
Representante Legal

Ing. Grace Jurado  
Contadora General

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos Estados Financieros.

**SERVICIOS Y ADMINISTRATIVOS Y CONTABLES MADIRT S.A.**

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019

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

	Resultados acumulados						Total, resultados acumulados	Total
	Capital social	Reserva legal	Aportes futuras capitalizaciones	Reserva por aplicación inicial NIIF	Otros resultados integrales	Resultados acumulados		
Saldo al 31 de diciembre de 2017	400	2,272	30,500	(103,646)	1,860	146,717	44,931	78,103
Aporte futura capitalización (1)	-	-	150,000	-	-	-	-	150,000
Aumento de capital (véase nota 14)	9,600	-	-	-	-	-	-	9,600
Absorción pérdidas (2)	-	-	-	103,646	-	(103,646)	-	-
Utilidad del año	-	-	-	-	-	8,288	8,288	8,288
Saldo al 31 de diciembre de 2018	10,000	2,272	180,500	-	1,860	51,359	53,219	245,991
Aporte futura capitalización (1)	-	-	404,323	-	-	-	-	404,323
Apropiación de reserva legal	-	829	-	-	-	(829)	(829)	-
Ajustes crédito tributarios (3)	-	-	-	-	-	(19,557)	(19,557)	(19,557)
Ajuste NIIF 16	-	-	-	-	-	(3,071)	(3,071)	(3,071)
ORI jubilación y desahucio	-	-	-	-	319	-	319	319
Pérdida del año	-	-	-	-	-	(33,406)	(33,406)	(33,406)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	10,000	3,101	584,823	-	2,179	(5,504)	(3,325)	594,599

(1) Al 2019 y 2018 corresponde a subrogación de cuentas por pagar relacionadas por un valor de US\$ 404,323 y 150,000 y registradas como aporte para futuras capitalizaciones.

(2) Corresponde a compensación de saldo de reserva por aplicación de NIIF (véase nota 14).

(3) Corresponde a retenciones en la fuente compensados en pagos de anticipo de impuesto a la renta del año 2016 y 2017 anteriores.

Dr. María Eugenia Mora  
Representante Legal

Ing. Grace Jurado  
Contadora General

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos Estados Financieros.

SERVICIOS Y ADMINISTRATIVOS Y CONTABLES MADIRT S.A.

Estado de Flujos de Efectivo

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019

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

	2019	2018
<b>Flujos de efectivo de actividades de operación:</b>		
Efectivo recibido de clientes y otros	501,679	808,291
Efectivo pagado a proveedores y otros	(980,372)	(845,038)
Otros ingresos, netos	75,703	(6,127)
Efecto neto utilizado en las actividades de operación	(402,990)	(42,874)
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión:</b>		
Adiciones de mobiliario y equipo y total de actividades de inversión.	(1,970)	-
<b>Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento</b>		
Financiamiento neto recibido por parte de accionistas	404,323	34,190
Incremento de capital	-	9,600
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	404,323	43,790
(Disminución) aumento del efectivo y equivalentes de efectivo	(637)	916
Efectivo al inicio del período	1,592	676
Efectivo al final del período	955	1,592

Dra. María Eugenia Mora  
Representante Legal

Ing. Grace Jurado  
Contadora General