

INFORME DE COMISARIO EJERCICIO 2017

MARBELIZE S.A.
RUC 1390147186001

MANABI-ECUADOR

Ing. CESAR A. CUMBA N.
CPA Mat.: 13 -20147 CCM

Cel: 0995356172 - 0985823988
cesarcumba@hotmail.com

2018

INFORME DEL COMISARIO REVISOR

A los Señores Accionistas de:

MARBELIZE S.A.

En virtud de la competencia atribuida a la Junta General y en cumplimiento a la Ley de Compañías establecido en la Sección VI ordinal 9 en los Art. 274 y Art. 279, en concordancia con el numeral 2 del Art. 231; en mi condición de Comisario de la compañía **MARBELIZE S.A.**, doy a conocer que se han examinado los ESTADOS FINANCIEROS de la compañía al 31 de Diciembre del año 2017.

Se consideró como aspecto fundamental, que en la presente revisión de la elaboración de los Estados Financieros del Ejercicio 2017 exista una razonabilidad pertinente en las cifras por el efecto financiero generado por la aplicación del **Sistema de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF** pertinentes.

Con este antecedente, la presente revisión incluyó en base a pruebas selectivas de evidencias que soporten las cifras y revelaciones en los Estados Financieros; así como la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados; el cumplimiento de las disposiciones legales, observaciones significativas efectuadas por la Auditoría Externa, sobre la razonabilidad de la presentación de los Estados Financieros según Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Por lo que considero que la presente revisión sustenta una base consistente que me permite opinar e informar que los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2017 expresan de forma ***pertinente*** la situación financiera de la compañía **MARBELIZE S.A.**

Que de acuerdo a lo dispuesto en los Estatutos de la compañía debo ***informar*** lo siguiente:

1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

En cumplimiento de las obligaciones determinadas por el Art. 279 de la Ley de Compañías informo que:

Revisadas las resoluciones adoptadas por la Junta de Accionistas y Juntas de Directorio, en mi opinión, considero que se ha dado cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias respectivas.

Revisado el Libro de Accionistas y el Talonario de Acciones, han sido llevados adecuadamente y se conservan de conformidad como dispone la ley; y los Certificados de Aportación que se encuentran actualizados.

2. PROCEDIMIENTO DE CONTROL INTERNO

Que se realizó un diagnóstico del Sistema de Control Interno de forma periódica, para evaluarlo tal como lo requieren los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados; bajo los cuales, el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar, para expresar una opinión sobre los Estados Financieros examinados.

3. REGISTROS LEGALES Y CONTABLES

Que en base de los resultados obtenidos al aplicar selectivamente los procedimientos de revisión, considero que la documentación contable, financiera y legal, de la compañía, cumple con los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Los Ingresos y Egresos han sido reconocidos en el Ejercicio que se revisa e informa; situación que ha sido considerado en los Estados Financieros de forma adecuada.

Una compilación de los componentes principales del Estado de Situación de la compañía por el Ejercicio que terminó al 31 de diciembre del año 2017, es la siguiente:

CUENTA	IMPORTE USD
ACTIVOS CORRIENTES	45.791.617,35
ACTIVOS NO CORRIENTES	22.469.753,14
PASIVOS CORRIENTES	35.675.596,44
PASIVOS NO CORRIENTES	21.149.256,73
PATRIMONIO	11.436.517,32

Se han conciliado debidamente los registros contables por lo que no se identifica variaciones a ser reveladas.

En cuanto al Estado de Resultados del Ejercicio 2017 al 31 de diciembre y relacionado con el Estado de Resultados del Ejercicio 2016 al 31 de diciembre de forma sucinta es como sigue:

CUENTA	2017	2016	VARIACION
INGRESOS	94.391.113,40	61.301.898,49	33.089.214,91
COSTOS Y GASTOS	94.253.000,91	62.648.016,35	31.604.984,56
UTILIDAD DEL EJERCICIO	138.112,49	-1.346.117,86	1.484.230,35

En el Ejercicio 2017 indicado a continuación y de manera comparativa con el valor del Ejercicio 2016; el valor del Impuesto a la Renta de igual forma se calculó aplicando la metodología del Servicio de Rentas Internas SRI:

De igual forma las utilidades y el Impuesto a la Renta fue el siguiente:

GRUPO	2017	2016	VARIACION
PARTICIPACION TRABAJADORES	20.716,87	0,00	20.716,87
IMPUESTO A LA RENTA	47.372,71	0,00	47.372,71

La Administración cumplió con sus obligaciones, como agente de retención y de percepción del Impuesto a la Renta y del Valor Agregado como se lo ha constatado en las respectivas declaraciones mensuales.

Los Estados Financieros de la **Revisión** a continuación:

MARBELIZE S.A.
ESTADO DE SITUACION
AL 31 de Diciembre del 2017

ACTIVO	2017
ACTIVO CORRIENTE	
Activo Disponible	
Efectivo y Equivalentes de efectivo	1.876.462,28
Cuentas y documentos por cobrar-corrientes	
Relacionados/Locales	415.758,72
No relacionados/Locales	1.061.688,88
No relacionados/del exterior	14.899.806,39
(-) Provisiones para cuentas incobrables y deterioro	-158.142,79
Otras cuentas y documentos por cobrar-corrientes	
Relacionados/Locales	4.435.586,09
No relacionados/Locales	3.847.920,42
No relacionados/del exterior	2.138.761,05
Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)	319.698,36
Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	219.487,07
Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	148.872,89
Mercaderia en transito	210.848,00
Inventario de Materia Prima (no para la construcción)	2.984.907,69
Inventario de Producto en proceso (excluyendo obras, inmuebles terminados para venta)	5.323.090,19
Inventario de Producto Terminado y Mercaderia en Almacen (excluyendo obras, inmuebles etc)	6.228.064,31
Inventario de Suministros, Herramientas, Repuestos y Materiales (no para la construcción)	1.162.219,58
(-) Deterioro acumulado del valor de inventarios por ajuste al valor neto realizable	-288.708,99
Primas de seguros pagados por anticipado	257.431,13
Otros gastos pagados por anticipado	707.866,08
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	45.791.617,35
ACTIVO NO CORRIENTE	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	
Terrenos (costo historico antes de reexpresiones o revaluaciones)	322.050,00
Terrenos (ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones)	437.766,00
Edificios y otros Inmuebles excepto Terrenos (costo historico antes de reexpresiones o revaluaciones)	4.343.274,35
Edificios y otros Inmuebles excepto Terrenos (ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones)	1.699.832,55
Maquinaria,Equipo e Instalaciones (costo historico antes de reexpresiones o revaluaciones)	11.972.723,60
Maquinaria,Equipo e Instalaciones (ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones)	3.323.027,25
Construcciones en curso y otros activos en transito	637.643,44
Muebles y Enseres	107.264,51
Equipo de Computacion	390.712,00
Vehiculos, equipo de transporte caminero movil	651.355,13
(-) Depreciación acumulada (costo historico antes de reexpresiones o revaluaciones)	-6.576.210,14
(-) Depreciación acumulada (ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones)	-2.239.922,52
ACTIVOS INTANGIBLES	
Marcas, patentes, licencias y otros similares	1.651.667,25
Otros activos intangibles	1.835.568,90
(-) Amortizacion acumulada de activos intangibles	-1.585.313,95
Otras cuentas y documentos por cobrar no corrientes	
Relacionados/Locales	5.119.115,62
No relacionados/Locales	36.819,27
Por diferencias temporarias	112.002,00
Otros activos no corrientes	230.377,88
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	22.469.753,14
TOTAL DEL ACTIVO	68.261.370,49
PASIVO	
Cuentas y documentos por pagar Comerciales - corrientes	
Relacionados Locales	528.743,56
No relacionados Locales	7.175.432,27
No relacionados del exterior	2.047.195,67
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes	
Relacionados/Locales	289.000,00
No relacionados/Locales	916.865,04
No relacionados/del exterior	10.126.360,51
Obligaciones con Instituciones Financieras Corrientes	
Relacionados del exterior	357.068,75
No relacionados Locales	11.513.881,88
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	47.372,71
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	20.716,88
Obligaciones con el IESS	460.677,88
Otros Pasivos Corrientes por beneficios a empleados	869.290,44
Otras provisiones corrientes	1.322.990,85
TOTAL PASIVO CORRIENTE	35.675.596,44
PASIVO NO CORRIENTE	
Obligaciones con Instituciones Financieras Corrientes	
Relacionados del exterior	287.044,77
No relacionados Locales	11.941.753,28
No relacionados del exterior	4.872.263,73
Pasivos no corrientes por beneficios a los empleados	
Jubilacion Patronal	843.358,00
Desahucio	337.368,00
Otras provisiones no corrientes	1.292.814,88
Otros pasivos por ingresos diferidos	1.574.654,07
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	21.149.256,73
TOTAL DEL PASIVO	56.824.853,17
PATRIMONIO NETO	
Capital suscrito y/o Asignado	11.276.185,00
Reserva legal	1.428.397,36
Reserva por Valuacion	14.623,86
Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores	3.381.863,03
(-) Perdida Acumulada Ejercicios Anteriores	-7.482.024,08
Resultados Acumulados por Adopción por Primera vez de las NIIF	2.542.274,65
Utilidad del ejercicio	1.070,50
Ganancias o perdidas actuariales acumuladas	274.127,00
TOTAL PATRIMONIO	11.436.517,32
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	68.261.370,49

MARBELIZE S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
 Al 31 de Diciembre del 2017

CUENTA CONTABLE

GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA	68.833,21
GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	8.326.534,01
GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA	9.931,70
EXPORTACIONES NETAS DE BIENES	84.963.063,19
OTROS INGRESOS POR REEMBOLSOS DE SEGUROS	241.248,38
OTROS INGRESOS	164.063,65
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	
NO RELACIONADAS LOCAL	94.502,22
INTERESES DEVENGADOS CON TERCEROS	
RELACIONADAS LOCAL	522.457,04
OTROS	480,00
TOTAL INGRESO	94.391.113,40

INGRESOS VALOR EXENTO / NO OBJETO
COSTOS Y GASTOS

	COSTO	GASTO	VALOR NO DEDUCIBLE
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	1.099.849,61		
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	9.463.049,47		
IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	2.214.005,61		
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	-1.162.219,58		
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	5.209.550,32		
COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	45.950.634,47		
IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	16.131.811,57		
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	-2.984.907,69		
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	865.227,93		
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	-5.323.090,19		
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	1.786.683,31		
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	-6.228.064,31		
SUELDO, SALARIOS Y DEMAS RENUMERACIONES GRAVABLES POR IESS	7.076.159,09	1.331.400,43	
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	1.274.015,93	190.809,67	
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	1.314.212,86	252.292,13	
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	162.204,81		
JUBILACION PATRONAL	118.733,88	43.028,64	
DESAHUCIO	34.558,13	14.665,20	
OTROS GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	713.320,03	147.031,52	13.789,50
GASTOS POR DEPRECIACIONES NO ACELERADA	997.946,65	38.861,42	
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	200.435,97		
GASTOS POR AMORTIZACIONES DEL COSTO HISTÓRICO DE ACTIVOS INTANGIBLES		87.374,67	
PROMOCION Y PUBLICIDAD		183.891,61	9.253,00
TRANSPORTE		870.518,43	
CONSUMO DE COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		8.756,75	
GASTOS DE VIAJE		4.959,58	
GASTOS DE GESTION		119.407,67	49.484,51
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	564.431,87	22.188,55	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	535.368,42	14.984,83	
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	149.666,61	265.399,73	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		1.664.907,39	4.352,70
COMISIONES Y SIMILARES NO RELACIONADAS LOCAL		843.787,29	
OPERACIONES DE REGALÍAS NO RELACIONADAS LOCAL		394.621,91	5.087,90
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO		371.716,49	
SERVICIOS PUBLICOS	1.076.439,73	83.190,72	
PÉRDIDAS POR SINIESTROS		84.582,06	
OTROS GASTOS	1.058.029,33	2.154.323,54	15.967,27
COSTOS DE TRANSACCIÓN NO RELACIONADAS LOCAL		204.449,86	
COSTOS DE TRANSACCIÓN NO RELACIONADAS DEL EXTERIOR		1.043,74	
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS RELACIONADAS DEL EXTERIOR		103.156,08	
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO RELACIONADAS LOCAL		1.891.431,33	
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO RELACIONADAS DEL EXTERIOR		406.714,40	
INTERESES PAGADOS A TERCEROS NO RELACIONADOS LOCAL		155.451,44	
TOTAL COSTO	82.298.053,83		
TOTAL GASTOS		11.954.947,08	
TOTAL COSTO Y GASTO		94.253.000,91	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	138.112,49		
PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	20.716,87		

Por lo expuesto, puedo opinar que:

Los Estados Financieros del Ejercicio 2017 al 31 de Diciembre, presentan razonabilidad, en la situación financiera de la compañía **MARBELIZE S.A.**, de conformidad con la Ley de Compañías, los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y demás disposiciones legales relativas a las obligaciones tributarias.

Se somete a consideración de los Accionistas la aprobación final del **Informe de Comisario de los Estados Financieros** de la compañía **MARBELIZE S.A.**, del ejercicio económico 2017.

ING. CESAR AUGUSTO CUMBA NARVAEZ

COMISARIO REVISOR