

**COMUNICACIONES MARCONI S.A.
AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

CONTENIDO

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

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA
COMUNICACIONES MARCONI S.A.
QUITO, ECUADOR****Opinión**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de COMUNICACIONES MARCONI S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de COMUNICACIONES MARCONI S.A., al 31 de diciembre del 2018, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES.

Base para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

La Administración de COMUNICACIONES MARCONI S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) y de su control interno determinado como necesario por la Administración, para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la administración es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

La administración es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existen. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros, además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la gerencia, del principio contable de negocio en marcha y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos de que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

- Comunicamos a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.

También proporcionamos a la gerencia una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos relevantes de ética aplicables a nuestra independencia y hemos comunicado sobre todas las relaciones y otros asuntos que se puede esperar que razonablemente comprometan nuestra independencia, y donde sea aplicable, tomamos las correspondientes salvaguardas.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión adicional, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de COMUNICACIONES MARCONI S.A., como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, se emitirá por separado.



Marco Atig Cruz
Representante Legal
ATIG AUDITORES ASESORES CIA. LTDA.
Registro SC – RNAE 422

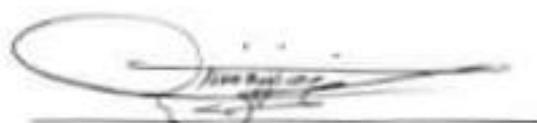
Quito, 29 de abril de 2019

COMUNICACIONES MARCONI S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares americanos)

| | NOTAS | 2018 | 2017 |
|--------------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| ACTIVOS | | | |
| ACTIVOS CORRIENTES: | | | |
| Efectivo y equivalentes del efectivo | 5 | 1,805 | 8,701 |
| Inversiones | 6 | 28,500 | 34,765 |
| Cuentas y documentos por cobrar | 7 | 194,790 | 188,509 |
| inventarios | 8 | 48,067 | 43,082 |
| Activos por impuestos corrientes | 9 | 38,734 | 28,798 |
| Gastos pagados por anticipado | 10 | 1,098 | 844 |
| Garantías | 11 | 2,700 | 2,700 |
| Total activo corriente | | <u>315,694</u> | <u>307,398</u> |
| ACTIVOS NO CORRIENTES: | | | |
| Propiedad, planta y equipo | 12 | 232,323 | 244,308 |
| Activo intangible | 13 | 1,887 | 3,774 |
| Total activo no corriente | | <u>234,210</u> | <u>248,082</u> |
| TOTAL ACTIVOS | | <u>549,904</u> | <u>555,480</u> |
| PASIVOS | | | |
| PASIVOS CORRIENTES: | | | |
| Cuentas por pagar | 14 | 65,221 | 54,520 |
| Obligaciones laborales | 15 | 26,093 | 22,233 |
| Obligaciones con el IESS | 16 | 5,594 | 5,753 |
| Obligaciones tributarias | 17 | 15,925 | 9,442 |
| Obligaciones financieras | 18 | 4,739 | 17,940 |
| Anticipo de Clientes | | 1,052 | 1,416 |
| Dividendos por pagar accionistas | | 2,359 | - |
| Total pasivo corriente | | <u>120,983</u> | <u>111,307</u> |
| PASIVOS NO CORRIENTES | | | |
| Beneficios a empleados largo plazo | 19 | 59,440 | 81,833 |
| Total pasivos | | <u>180,423</u> | <u>193,140</u> |
| Patrimonio (Ver estado adjunto) | 20 | <u>369,481</u> | <u>362,340</u> |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | | <u>549,904</u> | <u>555,480</u> |

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


 Ma. Antonieta Izquierdo Betancourt
 Gerente General


 Diego Trujillo
 Contador

COMUNICACIONES MARCONI S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares americanos)

| | NOTAS | 2018 | 2017 |
|----------------------------------|-------|----------------|----------------|
| Ingresos operacionales | 21 | 563,153 | 602,505 |
| Costo de ventas directos | 22 | (39,608) | (33,088) |
| Costo de ventas indirectos | 22 | (165,345) | (167,022) |
| Utilidad bruta | | <u>358,200</u> | <u>382,395</u> |
| Gastos de administración | 23 | (206,271) | (218,761) |
| Gastos de venta | 23 | (138,609) | (159,283) |
| Utilidad operacional | | <u>13,320</u> | <u>4,351</u> |
| 15% Participación a trabajadores | | (1,998) | (652) |
| 22% Impuesto a la renta | | (2,907) | (1,085) |
| Utilidad neta del ejercicio | | <u>8,415</u> | <u>2,614</u> |

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.



Ma. Antonieta Calderón Belaricourt
Gerente General



Diego Trujillo
Contador

COMUNICACIONES MARCONI S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares americanos)

| | Capital Social | Reserva Legal | Reserva Facultativa | Resultados acumulados | Resultado del ejercicio | Total |
|-------------------------------------|----------------|---------------|---------------------|-----------------------|-------------------------|---------|
| Saldo al 31 de diciembre de 2017 | 340,940 | 60,339 | 28,348 | (70,553) | 2,614 | 361,688 |
| Corrección de errores | - | - | - | (622) | - | (622) |
| Reserva legal 2017 | - | 262 | - | - | (262) | - |
| Transferencia resultados acumulados | - | - | - | 2,352 | (2,352) | - |
| Resultado del ejercicio | - | - | - | - | 8,416 | 8,416 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2018 | 340,940 | 60,601 | 28,348 | (68,823) | 8,416 | 369,401 |

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.


 Ma. Antonieta Izquierdo Befancourt
 Gerente General


 Diego Trujillo
 Contador

COMUNICACIONES MARCONI S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares americanos)

| | |
|--|-----------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | <u>(16.190)</u> |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | (31.054) |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | 58.649 |
| Intereses recibidos | (2.196) |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | (41.589) |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | <u>20.136</u> |
| Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo | 13.672 |
| Importes procedentes de otros activos a largo plazo | 6.264 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | <u>(10.642)</u> |
| Pagos de préstamos | (13.201) |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 2.359 |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | <u>(6.896)</u> |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL 01 DE ENERO DE 2018 | <u>8.701</u> |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 | <u>1.805</u> |

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

| | |
|---|-----------------|
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | <u>13.321</u> |
| AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: | <u>(6.160)</u> |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta | (2.907) |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores | (1.998) |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo | (1.255) |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: | <u>(23.331)</u> |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | (3.583) |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | 6.281 |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedores | (13) |
| (Incremento) disminución en inventarios | (4.985) |
| (Incremento) disminución en otros activos | (19.158) |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | 10.786 |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados | (18.778) |
| Incremento (disminución) en anticipos de clientes | (366) |
| Incremento (disminución) en otros pasivos | 6.483 |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación | <u>(16.190)</u> |

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros


 Ma. Antonieta Izquierdo Betancourt
 Gerente General


 Diego Trujillo
 Contador