INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE A LOS ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA COMUNICACIONES MARCONI S.A.

Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de COMUNICACIONES MARCONI S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultados del período y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de los asuntos descritos en los párrafos de la sección base la opinión con salvedades de nuestro informe, los estados financieros adjuntos se presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de COMUNICACIONES MARCONI S.A., al 31 de diciembre del 2019, 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 la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Base para la opinión con salvedades

1. Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía presenta préstamos a accionistas por un valor de US$ 71.366,97 de los cuales no se ha establecido las condiciones de pago, intereses, plazo de recuperación de esta cuenta. No ha sido práctico extender nuestros procedimientos de auditoría con la finalidad de determinar si la cuenta por cobrar se encuentra registrada a costo amortizado.

2. Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía mantiene registrada una cuenta por cobrar varias a Inmobiliaria Kandelan Cia. Ltda. que proviene de años anteriores, por un valor de US$ 68.293,67. No ha sido práctico extender nuestros procedimientos de auditoría con la finalidad de determinar si la cuenta por cobrar se encuentra registrada a costo amortizado.

3. Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía mantiene un saldo de jubilación patronal por un valor de US$ 40.561,99. No fue práctico extender nuestros procedimientos de auditoría lo suficiente para satisfacernos sobre el registro de estas provisiones, al no existir el estudio actuarial correspondiente a la fecha de los estados financieros.

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.

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

Pasaje El Jardín No 168 y 6 de Diciembre, Edificio Century Plaza I, Piso 4, Ofc.9-10. Quito - Ecuador
Teléfonos: (593-2) 3333095 / 3333094 / 3333544 Email: info@atig-auditores.com - www.atig-auditores.com

Otra información

La administración de COMUNICACIONES MARCONI S.A., es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el informe contable financiero de la Gerencia (que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos) la cual fue obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con nuestra auditoría de los estados financieros nuestra responsabilidad es leer el informe contable y financiero de la Gerencia y al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

Al leer el informe de Gerencia, concluimos que no existen inconsistencias materiales de esta información, que nosotros debamos reportar.

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 existan. 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:

Pasaje El Jardín No 168 y 6 de Diciembre, Edificio Century Plaza I, Piso 4, Ofc.9-10. Quito - Ecuador
Teléfonos: (593-2) 3333095 / 3333094 / 3333544 Email: info@atig-auditores.com - www.atig-auditores.com

- 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 sobra la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha.

- Si concluimos 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.

Marco Atig Cruz
Representante Legal
ATIG AUDITORES ASESORES CIA. LTDA.
Registro SC – RNAE 422
Quito, 08 de septiembre de 2020

Pasaje El Jardín No 168 y 6 de Diciembre, Edificio Century Plaza I, Piso 4, Ofc.9-10. Quito - Ecuador
Teléfonos: (593-2) 3333095 / 3333094 / 3333544 Email: info@atig-auditores.com - www.atig-auditores.com

COMUNICACIONES MARCONI S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

		Año terminado al 31 de diciembre de	
	Nota	2019	2018
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo	5	1.522	1.805
Inversiones	6	-	28.500
Cuentas y documentos por cobrar clientes	7	35.226	39.408
Cuentas por cobrar socios	8	71.367	80.369
Inventarios	9	46.759	48.067
Activos impuestos corrientes	10	42.440	45.270
Pagos anticipados		812	1.282
Otras cuentas por cobrar	11	70.214	70.994
Total activos corrientes		268.340	315.695
Activos no corrientes:			
Pólizas de inversión	12	31.476	-
Propiedad, planta y equipo	13	220.310	232.323
Activo intangible	14	-	1.887
Total activos no corrientes		251.786	234.210
Total activos		520.126	549.905
Pasivos			
Pasivos corrientes:			
Cuentas y documentos por pagar	15	53.847	30.386
Obligaciones laborales	17	55.286	26.094
Obligaciones con el IESS	18	4.516	5.594
Obligaciones tributarias	19	5.492	15.925
Obligaciones financieras	16	10.901	4.738
Anticipo clientes		495	1.052
Dividendos por pagar		-	2.359
Otras cuentas por pagar	20	29.042	34.836
Total pasivos corrientes		159.579	120.984
Pasivos no corrientes:			
Provisiones por beneficios empleados	21	41.670	59.440
Total pasivos no corrientes		41.670	59.440
Total pasivos		201.249	180.424
Patrimonio			
Capital social	23	340.940	340.940
Reserva legal		61.165	60.601
Reserva Facultativa		8.347	28.347
Resultados acumulados		(68.823)	(68.823)
Pérdida/utilidad del ejercicio		(22.752)	8.416
Total patrimonio		318.877	369.481
Total pasivos y patrimonio		520.126	549.905

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

COMUNICACIONES MARCONI S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

		Por el año terminado el 31 de diciembre de	
	Nota	2019	2018
Ventas	24	412.861	545.155
Costo de Venta	25	(23.339)	(39.608)
Gastos indirectos	26	(142.492)	(165.345)
Utilidad bruta		247.030	340.202
Otros ingresos		24.048	17.999
Gastos de administración y ventas	27	(292.608)	(345.229)
Otros gastos		(1.222)	(1.649)
Utilidad antes del impuesto a la renta		(22.752)	11.323
Impuesto a la renta	22	-	(2.907)
Pérdida /utilidad del ejercicio		(22.752)	8.416
Otros resultados integrales		-	-
Resultado integral total			

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

Gerente General

Contador

COMUNICACIONES MARCONI S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital social	Reserva legal	Reserva facultativa	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2017	340.940	60.339	28.347	(70.553)	2.614	361.687
Corrección de errores	-	-	-	(622)	-	(622)
Reserva legal 2017	-	262	-	-	(262)	-
Transferencia de resultados	-	-	-	2.352	(2.352)	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	8.416	8.416
Saldo al 31 de diciembre de 2018	340.940	60.601	28.347	(68.823)	8.416	369.481
Transferencia resultados acumulados	-	-	-	8.416	(8.416)	-
Apropiación de la reserva	-	564	-	(564)	-	-
Ajustes	-	-	(20.000)	(2.770)	-	(22.770)
Dividendos pagados	-	-	-	(5.082)	-	(5.082)
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	(22.752)	(22.752)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	340.940	61.165	8.347	(68.823)	(22.752)	318.877

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

COMUNICACIONES MARCONI S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Por el año terminado el 31 de diciembre de	
	2019	2018
Flujos de efectivo por las actividades de operación		
Recibido de clientes	453.969	(31.054)
Pagado a proveedores y personal	(454.998)	58.649
Impuesto pagado	(1.078)	(2.196)
Intereses pagados	-	(41.589)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	(2.107)	(16.190)
Flujos de efectivo en actividades de inversión		
Propiedad, mobiliario equipos y vehículos	4.192	13.872
Pólizas de inversión	(2.976)	-
Activo intangible	1.887	-
Importes procedentes de otros activos largo plazo	-	6.264
Efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de inversión	3.103	20.136
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Obligaciones bancarias	6.163	(13.201)
Otras entradas salidas de efectivo	(7.442)	2.359
Efectivo neto (usado en) las actividades de inversión	(1.279)	(10.842)
Aumento (disminución) neto en efectivo	(283)	(6.896)
Efectivo al inicio del año	1.805	8.701
Efectivo al final del año	1.522	1.805

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros

Gerente General

Contador