

---

**MARDIS CIA.LTDA.**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES  
POR EL EJERCICIO TERMINADO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

**MARDIS CIA. LTDA.**  
**Informe de Auditoria**  
**(Expresado en dólares)**

---

**Compañía MARDIS CIA. LTDA.**

**Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2019**

**CONTENIDO:**

**PÁGINA:**

•	<i>Informe de los Auditores Independientes</i>	2
•	<i>Estado de Situación Financiera</i>	5
•	<i>Estado de Resultados Integrales</i>	7
•	<i>Estados de Cambios en el Patrimonio</i>	8
•	<i>Estados de Flujos de Efectivo</i>	9
•	<i>Notas explicativas a los Estados Financieros</i>	10

**MARDIS CIA. LTDA.**  
**Informe de Auditoría**  
**(Expresado en dólares)**

---

**Informe de los auditores independientes**

**A los Señores Socios de MARDIS CIA. LTDA.**

**Opinión**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **MARDIS CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes Estados de Resultados Integrales, Evolución del Patrimonio y Flujos de Efectivo, por los años que terminaron en esas fechas; y, un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas de los estados financieros.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **MARDIS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2019, así como los resultados de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las Pymes)

**Fundamentos de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe".

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

**Asunto de énfasis**

Sin calificar nuestra opinión, informamos que tal como se revela en la Nota 34, en el mes de marzo de 2020, se presentaron condiciones adversas para el normal desempeño de la economía mundial, debido a la emergencia sanitaria generada por la pandemia del covid-19. Los principales efectos en Ecuador se han evidenciado en una reducción drástica de los precios del petróleo, la disminución de operaciones comerciales de exportación no petrolera, afectaciones internas de oferta y demanda por la interrupción de cadenas productivas o de servicios, entre otros. Estos eventos han provocado que el país tenga menor liquidez en el mercado, incrementando su déficit fiscal, afronte un decrecimiento económico general; y la consiguiente disminución de las actividades de las empresas en el país.

El Gobierno Ecuatoriano se encuentra en proceso de definir políticas y estrategias para cubrir los efectos generados por los asuntos mencionados precedentemente; sin embargo, lo que suceda con la economía nacional, aún es incierto, toda vez que se desconoce la extensión del impacto económico final de la mencionada pandemia.

A la fecha de emisión del presente informe de auditoría, no es factible determinar las posibles implicaciones que tendrán las referidas condiciones, sobre la posición financiera y resultados futuros de la entidad. En tal virtud, los estados financieros adjuntos deben ser leídos y analizados considerando que sus cifras pueden modificarse de forma adversa para períodos posteriores.

**Independencia**

Somos independientes de **MARDIS CIA. LTDA.**, de conformidad con disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos, emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA por sus siglas en inglés), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de conformidad con estos requisitos.

**MARDIS CIA. LTDA.**  
**Informe de Auditoría**  
**(Expresado en dólares)**

---

**Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.**

La administración de **MARDIS CIA. LTDA.**, es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones importantes, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de **MARDIS CIA. LTDA.**, para continuar como empresa en marcha; revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en marcha; y, utilizando el principio contable de empresa en marcha, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o no tiene otra alternativa más realista que hacerlo.

La administración de la Compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera.

**Responsabilidades de los Auditores en relación con la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de distorsiones importantes, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de conformidad a las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando estas existan. Las distorsiones pueden surgir de fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios tomadas sobre la base de estos estados financieros.

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

- *Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones erróneas materiales en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor de aquel resultante de un error, ya que el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, distorsión o la anulación del control interno.*
- *Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.*
- *Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones realizadas por la Administración.*
- *Nuestra responsabilidad también fue concluir sobre el uso adecuado de la Administración de las bases contables de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.*

**MARDIS CIA. LTDA.**  
**Informe de Auditoría**  
**(Expresado en dólares)**

---

- *Evaluamos la presentación global, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y, si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.*

*Nos comunicamos con los encargados de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados significativos de auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría, si las hubiere.*

**Otros asuntos**

*Por disposición de la Superintendencia de Compañías, establecida en la resolución No. 06.Q.ICI 003 del 21 de agosto del 2006; y, No. ADM-08-199 del 3 de julio del 2008, se implementarán las normas de auditoría y Aseguramiento "NIAA" y su aplicación a partir de enero 1 de 2009.*

**Interés sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

*Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la entidad, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.*

**Quito - Ecuador**  
**30 de abril de 2020**

**ELOHIM ADVISORS AUDITORS INTERNATIONAL S.A.**  
**REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS RNAE-1132**

  
**Pablo Peñaherrera**  
**Representante Legal**

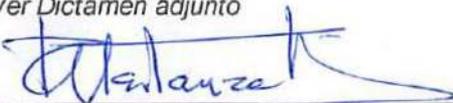
**MARDIS CIA. LTDA.**  
**Informe de Auditoria**  
**(Expresado en dólares)**

**MARDIS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019, 2018**  
**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**

<b>ACTIVOS</b>	<b>Nota</b>	<b>2,019</b>	<b>2,018</b>
<b>CORRIENTES</b>			
Efectivos y Equivalentes	Nota 7	31,127	153,715
Cuentas por Cobrar	Nota 8	450,699	289,308
Otras cuentas por cobrar	Nota 10	226,507	357,096
Impuestos	Nota 11	61,935	105,332
Importaciones			-
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>770,268</b>	<b>905,450</b>
<b>NO CORRIENTES</b>			
Deudores de Largo Plazo			
Propiedad Planta y Equipo Neto	Nota 12	235,061	36,943
Impuestos Diferidos	Nota 14	23,410	20,960
Otros Activos	Nota 13	8,546	8,546
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>267,017</b>	<b>66,450</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1,037,285</b>	<b>971,900</b>

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros

Ver Dictamen adjunto



**SR. FERNANDO MESTANZA**  
 Representante Legal



**SRA. JUANITA VIZUETE**  
 Contadora

**MARDIS CIA. LTDA.**  
**Informe de Auditoria**  
**(Expresado en dólares)**

**MARDIS CIA LTDA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019, 2018**  
**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**

<b>PASIVOS</b>	<b>Nota</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>CORRIENTES</b>			
Proveedores	Nota 11	57.669	95.144
Otras Cuentas por Pagar	Nota 12	89.982	40.933
Impuestos	Nota 13	52.128	14.061
Obligaciones Laborales	Nota 14	115.190	91.156
Dividendos por pagar	Nota 15	41.338	3.056
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>356.307</b>	<b>244.350</b>
<b>NO CORRIENTES</b>			
Pasivos Laborales	Nota 16	273.885	266.868
Obligaciones Financieras	Nota 17	184.825	200.331
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>458.709</b>	<b>467.199</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>815.016</b>	<b>711.549</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>Capital Autorizado</b>			
Capital Suscrito y Pagado	Nota 18	10.000	10.000
Reservas	Estado de cambios	200	200
Otros Resultados Integrales	Estado de cambios	(8.732)	(42.955)
Resultados de Ejercicios Anteriores	Estado de cambios	194.137	293.106
Resultado del Ejercicio		26.664	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>222.269</b>	<b>260.351</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>1.037.285</b>	<b>971.900</b>

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros  
 Ver Dictamen adjunto



**SR. FERNANDO MESTANZA**  
 Representante Legal



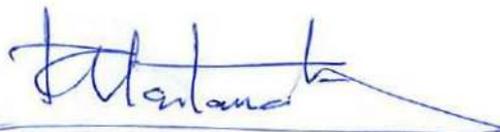
**SRA. JUANITA VIZUETE**  
 Contador

**MARDIS CIA. LTDA.**  
**Informe de Auditoria**  
**(Expresado en dólares)**

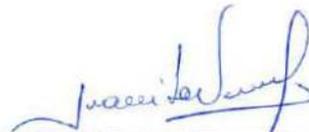
**MARDIS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019, 2018**  
**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**

		<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>INGRESOS POR SERVICIOS</b>	Nota 19	1.979.760	1.741.578
Otros Ingresos	Nota 19	21.111	41.028
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>2.000.871</b>	<b>1.782.606</b>
Gastos del Personal	Nota 20	1.130.357	(919.241)
Gastos de Ventas	Nota 21	622.649	(661.576)
Gastos de Administracion	Nota 22	138.548	(125.372)
Gastos Financieros	Nota 23	59.066	(25.639)
<b>GANACIA ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACION TRABAJADORES</b>		<b>50.250</b>	<b>50.779</b>
Pensiones de Jubilación			
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>50.250</b>	<b>50.779</b>
15% Participacion Trabajadores		(7.538)	(7.617)
Gasto Impuesto sobre la renta		(18.499)	(23.142)
Impuesto sobre la renta Diferido		10.478	
Otros Resultados Integrales ORI		(8.028)	
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>26.664</b>	<b>20.020</b>

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros  
 Ver Dictamen adjunto



**SR. FERNANDO MESTANZA**  
 Representante Legal

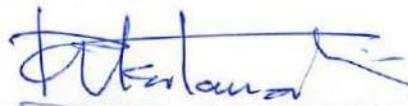


**SRA. JUANITA VIZUETE**  
 Contador

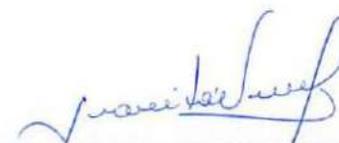
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2019 y 2018**

	Capital	Reserva Legal	Otros Resultados Integrales	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado Ejercicio	TOTAL PATRIMONIO
<b>Saldo al 31 diciembre 2018</b>	<b>10.000</b>	<b>200</b>	<b>(42.955)</b>	<b>242.327</b>	<b>50.779</b>	<b>260.351</b>
Reparto de dividendos				(63.416)		(63.416)
ORI (otros resultados integrales)			34.223			34.223
Ajuste SRI	-	-	-	(4.794)	-	(4.794)
Resultado del ejercicio	-	-	-		(30.758)	(30.758)
Resultado del ejercicio 2019					26.664	26.664
<b>Saldo al 31 diciembre 2019</b>	<b>10.000</b>	<b>200</b>	<b>(8.732)</b>	<b>174.116</b>	<b>46.685</b>	<b>222.269</b>

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros  
 Ver Dictamen adjunto



**SR. FERNANDO MESTANZA**  
 Representante Legal



**SRA. JUANITA VIZUETE**  
 Contador

**MARDIS CIA. LTDA.**  
**Informe de Auditoria**  
**(Expresado en dólares)**

<b>MARDIS CIA. LTDA.</b>			
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>			
<i>(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)</i>			
<b>POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019, 2018</b>			
<b>DETALE</b>		<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION</b>			
<i>Efectivo provisto por clientes</i>	<b>US\$</b>	1,842,900	1,690,298
<i>Otros cobros por actividades de operación</i>		-	147,844
<i>Efectivo utilizado en proveedores y empleados</i>		(1,622,843)	(988,696)
<i>Efectivo utilizado en otros</i>		-	(1,024,728)
<i>Intereses Pagados</i>		(40,520)	(18,813)
<i>Otras rentas (salidas) de efectivo</i>		(40,588)	17,886
<b>TOTAL EFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>138,949</b>	<b>(176,208)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>			
<i>(Aumento) Disminución de activo fijo</i>		(211,848)	(31,383)
<i>Compras de activos intangibles</i>		-	(89)
<b>TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSION</b>		<b>(211,848)</b>	<b>(31,472)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>			
<i>Financiacion por prestamos a largo plazo</i>		(15,701)	217,972
<i>Otras entradas (salidas) del efectivo</i>		(33,988)	(18,425)
<b>TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		<b>(49,689)</b>	<b>199,547</b>
<b>VARIACION DEL EFECTIVO</b>		<b>(122,588)</b>	<b>(8,133)</b>
<b>EFFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO</b>		<b>153,715</b>	<b>161,848</b>
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES</b>		<b>31,127</b>	<b>153,715</b>
<i>Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros</i>			
<i>Ver Dictamen adjunto</i>			