

MARCIONELLI S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Contenido

Página

Informe de los Auditores Independientes

1

Estado de situación financiera

3

Estado de resultado integral

4

Estado de cambios en el patrimonio

5

Estado de flujos de efectivo

6

Notas a los estados financieros

7

Abreviaturas:

NIC Normas Internacionales de Contabilidad

NIIF Normas Internacionales de Información Financiera (completas)

NIIF PYMES Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas

SRI Servicio de Rentas Internas

FV Valor razonable (Fair value)

US\$ U.S. dólares

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
MARCIONELLI S.A.

He auditado los estados financieros que se adjuntan de MARCIONELLI S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

Opinión

En mi opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de MARCIONELLI S.A. al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Otro asunto

Los estados financieros de MARCIONELLI S.A. por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, fueron examinados por otro auditor, quien emitió una opinión sin salvedades el 5 de enero del 2016.

Quito, abril 12, 2017

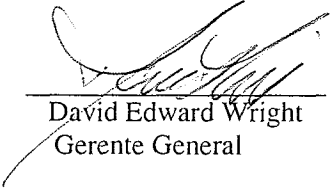
Fernanda Rodríguez

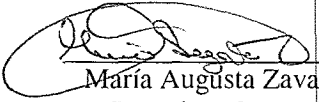
Registro No. SCV-RMAF-1018

MARCIONELLI S.A

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	Diciembre 31,	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		(en U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y Bancos		126,252	64,497
Otros activos financieros	4	250,000	250,000
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar		<u>28,129</u>	<u>48,245</u>
Total activos corrientes		404,381	362,742
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Edificios y total activos no corrientes	5	<u>2,311,975</u>	<u>2,380,893</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>2,716,356</u>	<u>2,743,635</u>



David Edward Wright
Gerente General



Maria Augusta Zavala
Contadora General

MARCIONELLI S.A

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	Diciembre 31,	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		(en U.S. dólares)	
PASIVOS CORRIENTES:			
Pasivos por impuestos corrientes	6	<u>7,034</u>	<u>261</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Impuestos diferidos y total pasivos no corrientes	6	<u>264,207</u>	<u>264,207</u>
Total pasivos		271,241	264,468
PATRIMONIO:	7		
Capital social		415,000	415,000
Reserva legal		7,539	7,539
Reserva de capital		55,194	55,194
Utilidades retenidas		<u>1,967,382</u>	<u>2,001,434</u>
Total patrimonio		<u>2,445,115</u>	<u>2,479,167</u>
TOTAL		<u>2,716,356</u>	<u>2,743,635</u>


David Edward Wright
Gerente General

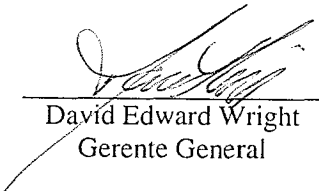

María Augusta Zavala
Contadora General


MARCIONELLI S.A

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	<u>Notas</u>	<u>2015</u> (en U.S. dólares)	<u>2014</u>
INGRESOS POR SERVICIOS		98,000	73,600
Gastos de administración		(74,074)	(74,390)
Ingresos financieros			11,648
Otros gastos			<u>(275,792)</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		23,926	(264,144)
Gasto por impuesto a la renta:	6	<u>(17,978)</u>	
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL AÑO		<u>5,948</u>	<u>(264,144)</u>

Ver notas a los estados financieros



David Edward Wright
Gerente General



María Augusta Zavala
Contadora General

MARCIONELLI S.A

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Otras reservas ...(en U.S. dólares)...</u>	<u>Por adopción de NIIF</u>	<u>Distribuibles</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2013	415,000	7,539	55,194	1,961,434	312,473	2,486,706
Pérdida del año						
Otro resultado integral					(264,934)	143,627
					<u>(7,539)</u>	<u>1,754</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2014	415,000	7,539	55,194	1,961,434	40,000	2,479,167
Dividendos pagados						
Utilidad del año					(40,000)	
					<u>5,948</u>	<u>5,948</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2015	<u>415,000</u>	<u>7,539</u>	<u>55,194</u>	<u>1,961,434</u>	<u>5,948</u>	<u>2,445,115</u>
Ver notas a los estados financieros						


David Edward Wright
Gerente General

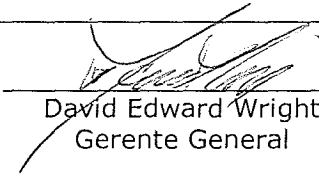

Maria Augusta Zavala
Contadora General


MARCIONELLI S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	<u>Nota</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u>	<u>2014</u> <u>(en U.S. dólares)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Recibido de clientes		118,115	83,165
Pagos a proveedores y empleados		(3,646)	(24,967)
Impuesto a la renta		(12,714)	
Intereses ganados			<u>11,648</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación		<u>101,755</u>	<u>69,846</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Disminución (incremento) de otros activos financieros y efectivo utilizado en actividades de inversión			<u>(50,000)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Dividendos pagados y efectivo utilizado en actividades de financiamiento		<u>(40,000)</u>	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:			
Incremento neto en efectivo y bancos		61,755	19,846
SalDOS al comienzo del año		<u>64,497</u>	<u>44,651</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	4	<u>126,252</u>	<u>64,497</u>

Ver notas a los estados financieros


David Edward Wright
Gerente General


María Augusta Zavala
Contadora General