

MARCIONELLI S.A.
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS E INFORME DE AUDITORES EXTERNOS
INDEPENDIENTES

31 de diciembre de 2017 y 2016

CONTENIDO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA	1
ESTADOS DE INGRESOS INTEGRALES	3
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	4
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	5
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS OPERACIONES	6

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SECCIÓN 1. INFORMACIÓN GENERAL	7
SECCIÓN 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	7
SECCIÓN 3. COMPOSICIÓN DE SALDOS DE LAS CUENTAS	13

Abreviaturas

US\$	Dólares de los Estados Unidos de América
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
LRTI	Ley de Régimen Tributario Interno
RLRTI	Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno
EBITDA	Earnings before interest, tax, depreciation and amortization (Resultado antes de intereses, impuestos, depreciación y amortización)



AUDITCOOA CIA. LTDA.

AUDITORES ● CONSULTORES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de MARCIONELLI S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **MARCIONELLI S.A.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **MARCIONELLI S.A.** al 31 de diciembre del 2017, así como el resultado de sus operaciones 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.

Fundamentos de la Opinión

La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). MI responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más detalladamente en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de este informe. Soy independiente de **MARCIONELLI S.A.** de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), junto con los requisitos éticos que son relevantes para mi Auditoría de los estados financieros en Ecuador y he cumplido con otras responsabilidades éticas de conformidad con dicho Código.

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

Auditcooa Cia. Ltda.



AUDITCOAA CIA. LTDA.

AUDITORES ● CONSULTORES

Información Presentada en Adición a los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría.

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

En conexión con la auditoría de los estados financieros, mi responsabilidad es leer el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta. Una vez que se lea el informe anual de los Administradores a la junta de Socios, si concluyo que existe un error material en esta información, tengo la obligación de reportar dicho asunto a los encargados del Gobierno de la Compañía.

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

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración, es responsable de vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de mi auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Auditcoaa Cia. Ltda.



AUDITCOOA CIA. LTDA.

AUDITORES ● CONSULTORES

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, he aplicado mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Además:

- Identifique y evalúe los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñe y ejecute procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basado en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluyera que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, modificar mi opinión. Mis 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.
- Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunique a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

Auditcooa Cia. Ltda.



AUDITCOAA CIA. LTDA.

AUDITORES ● CONSULTORES

Otros Asuntos

La opinión respecto del cumplimiento de obligaciones tributarias de **MARCIONELLI S.A.** requerido por el Servicio de Rentas Internas por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, se emitirá por separado.

Quito, 18 de marzo de 2018

Auditcoaa Cia. Ltda.

Auditcoaa Cia. Ltda.
SC- RNAE 1128

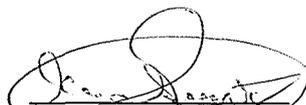
Diego F. Cañas Ortiz

CPA Diego Fernando Cañas Ortiz
Socio
CPA 17-991

MARCIONELLI S.A.
 ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Al 31 de Diciembre de 2017

	Nota	2017	2016
		US\$	US\$
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3.1	154.955	157.511
Activos financieros	3.2	382.145	298.139
Pagos anticipados	3.3	14.040	7.031
Total de Activos Corrientes		551.140	462.681
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Activos Fijos	3.4	2.174.140	2.237.315
Total de Activos No Corrientes		2.174.140	2.237.315
TOTAL DE ACTIVOS		2.725.281	2.699.996


 David Wright Enz
 Representante Legal


 Maria Augusta Zabala
 Contadora General

MARCIONELLI S.A.
 ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Al 31 de Diciembre de 2017

	Nota	2017	2016
		US\$	US\$
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Pasivos acumulados y otros pasivos corrientes	3,5	511	6.430
Anticipo de Clientes			
Total de Pasivos corrientes		511	6.430
Otros pasivos no corrientes	3,6	284.406	264.207
Total de Pasivos a Largo Plazo		284.406	264.207
TOTAL PASIVOS		284.917	270.637
PATRIMONIO	3,8	2.440.363	2.429.359
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		2.725.281	2.699.996

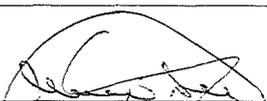

 David Wright Enz
 Representante Legal


 Maria Augusta Zabaia
 Contadora General

MARCIONELLI S.A.
 ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
 Al 31 de Diciembre de 2017

	Nota	2017	2016
		US\$	US\$
INGRESOS DE LAS OPERACIONES ORDINARIAS			
Ingresos por Venta de bienes	3.9	84,000	84,000
Total Ingreso de Operaciones Ordinarias		84,000	84,000
UTILIDAD BRUTA			
Gastos de Administracion		(90,906)	(115,523)
Gastos de Venta			
Otros Ingresos Operacionales		32,879	16,509
RESULTADO OPERACIONAL		25,973	(15,015)
Gastos Financieros		(33)	(23)
RESULTADO ANTES DE IMP. RENTA Y PART. TRABAJADORES		25,940	(15,038)
15% Participación de Trabajadores	3.7		
Impuesto a la Renta	3.7	5,707	4,415
RESULTADO DEL EJERCICIO		20,233	(19,452)
Otros Resultados Integrales		9,229	-3697
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		11,004	(15,755)


 David Wright Enz
 Representante Legal


 Maria Augusta Zabala
 Contadora General

MARCIONELLI S.A.
 ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
 Al 31 de Diciembre de 2017

	Capital	Reserva Legal	Reserva de Capital	Resultados del Ejercicio	Resultado por aplicación NIIF Iera vez	Ganancias Acumuladas	Pérdidas Acumuladas	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2016	415.000,00	7.539,22	55.194,21	-15.755,32	1.961.434,01	5.947,17		2.429.359,29
Apropiación de Resultados Utilidad del Ejercicio				15.755 11.004		(15.755)		11.004
Saldos al 31 de diciembre de 2017	415.000,00	7.539,22	55.194,21	11.004,11	1.961.434,01	-9.808,15	0,00	2.440.363,40


 David Wright Enz
 Representante Legal


 Maria Augusta Zabala
 Contadora General

MARCIONELLI S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Al 31 de diciembre de 2017

	2017
	US\$
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	84,000
Otros cobros por actividades de operación	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(13,485)
Pagos a y por cuenta de los empleados	
Intereses Recibidos	32,879
Impuestos a las ganancias e ISD pagados	(21,945)
Otras salidas (entradas) de efectivo	
Efectivo proveniente (usado) de las actividades de operación	81,450
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Importes (usado) por la negociación de propiedades, planta y equipo	(84,006)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(84,006)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Efectivo Pagado en actividades de financiación	
Efectivo proveniente (usado) de actividades de financiamiento	
Incremento (Disminución) del efectivo y sus equivalentes	(2,556)
Efectivo al inicio del año	157,511
Efectivo al final del año	154,955


 David Wright Enz
 Representante Legal


 María Augusta Zabala
 Contadora General

MARCIONELLI S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO SEPARADOS
Conciliación del resultado del neto con el efectivo proveniente de las operaciones
Al 31 de diciembre de 2017

	2017
	US\$
Utilidad neta del ejercicio antes de participacion trab. e impuesto a la renta	25.940
Partidas que no representan movimiento de efectivo	
Gasto de depreciación y amortización	
Gasto por deterioro de cuentas por cobrar e inventarios netos	
Gastos en provisiones	63.174
Gasto por impuesto a la renta	14.936
Gasto por participació de trabajadores	
Cambios netos en activos y pasivos operativos	
Disminución cuentas por cobrar clientes	
Incremento en otras cuentas por cobrar	
Disminución en anticipos de proveedores	
Disminución en inventarios	
Disminución en otros activos	(7.009)
Incremento en cuentas por pagar comerciales	
Disminución en beneficios empleados	
Incremento en anticipos de clientes	
Incremento en otros pasivos	(15.592)
Efectivo neto Proviniente (usado) por actividades de operación	81.450



 David Wright Enz
 Representante Legal



 María Augusta Zabala
 Contadora General