

MARCIONELLI S.A.
ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DE AUDITORES
EXTERNOS INDEPENDIENTES
Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018

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

31 de diciembre de 2019 y 2018

CONTENIDO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA	1
ESTADOS DE RESULTADOS 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
NIIF	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)



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 2019 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 2019, 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.

Fundamentos de la Opinión

La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra 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. Somos independientes 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 nuestra Auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos 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.



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.

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 la auditoría de los estados financieros, nuestra 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 concluimos que existe un error material en esta información, tenemos 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 nuestra 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 nuestra 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.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra 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.
- Obtuvimos 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.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos 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 concluyéramos que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, 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, 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.

Comunicamos 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 se identifique en el transcurso de la auditoría.



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 2019, se emitirá por separado.

Quito, 26 de Marzo del 2020

Auditcoaa Cia. Ltda.

Auditcoaa Cia. Ltda.
SC- RNAE 1128

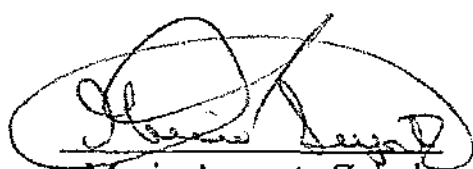
Diego F. Cañas

CPA Diego Fernando Cañas Ortiz
Socio

MARCIONELLI S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018

	Nota	2019	2018
		US\$	US\$
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3.1	516.884	135.065
Activos financieros	3.2	127.129	417.438
Pagos anticipados	3.3	25.436	20.645
Total de Activos Corrientes		669.449	573.148
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Activos Fijos	3.4	2.036.306	2.105.223
Total de Activos No Corrientes		2.036.306	2.105.223
TOTAL DE ACTIVOS		2.705.755	2.678.371


 David Wright Enz
 Representante Legal


 Maria Augusta Zabala
 Contadora General

MARCIONELLI S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018

	Nota	2019	2018
		US\$	US\$
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y documentos por pagar	3.5	21.445	1.496
Pasivos acumulados y otros pasivos corrientes	3.6	426	252
Total de Pasivos corrientes		21.871	1.748
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otros pasivos no corrientes	3.7	256.548	270.477
Total de Pasivos a Largo Plazo		256.548	270.477
TOTAL PASIVOS		278.419	272.225
PATRIMONIO	3.9	2.427.336	2.406.146
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		2.705.755	2.678.371


 David Wright Enz
 Representante Legal


 Maria Augusta Zabala
 Contadora General

MARCIONELLI S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018

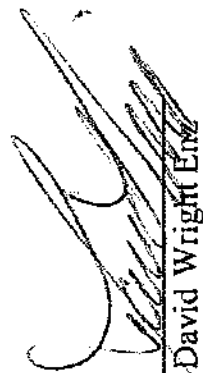
	Nota	2019	2018
		US\$	US\$
INGRESOS DE LAS OPERACIONES ORDINARIAS			
Ingresos por Venta de bienes	3.10	84.000	84.000
Total Ingreso de Operaciones Ordinarias		84.000	84.000
UTILIDAD BRUTA		84.000	84.000
Gastos de Administracion	3.11	(95.498)	(152.521)
Otros Ingresos Operacionales		22.330	20.380
UTILIDAD OPERACIONAL		10.832	(48.141)
Gastos Financieros		(22)	(5)
UTILIDAD ANTES DE IMP. RENTA Y PART. TRABAJADORES		10.810	(48.146)
Impuesto a la Renta	3.8	2.378	
Impuesto Diferido	3.7	(13.929)	(13.929)
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		22.361	(34.217)


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 2019 y 2018

	Capital	Reserva Legal	Reserva de Capital	Pérdidas Acumuladas	Resultado por aplicación NIIF 1era vez	Ganancias Acumuladas	Resultados del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2018	415.000	7.539	55.194	(34.217)	1.961.434	1.196		2.406.146
Apropiación de Resultados				1.196		(1.196)		(1.172)
Corrección a resultados gasto pendiente 2018				(1.172)			22.361	22.361
Utilidad del Ejercicio								
Saldos al 31 de diciembre de 2019	415.000	7.539	55.194	(34.193)	1.961.434		22.361	2.427.336


David Wright Enríquez
Representante Legal


María Augusta Zabala
Contadora General

MARCIONELLI S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

	2019	2018
	US\$	US\$
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	84.000	84.000
Otros cobros por actividades de operación		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(12.692)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(95.520)	(152.526)
Impuestos a las ganancias e ISD pagados		76.241
Otras salidas (entradas) de efectivo	103.030	20.380
Efectivo proveniente (usado) de las actividades de operación	91.510	15.403
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Importes (usado) por la negociación de propiedades, planta y equipo		
Otras entradas (salidas) de efectivo	290.309	(35.293)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	290.309	(35.293)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo Pagado en actividades de financiación		
Efectivo proveniente (usado) de actividades de financiamiento		
Incremento (Disminución) del efectivo y sus equivalentes	381.819	(19.890)
Efectivo al inicio del año	135.065	154.955
Efectivo al final del año	516.884	135.065


 David Wright Enz
 Representante Legal


 Maria Augusta Zabala
 Contadora General

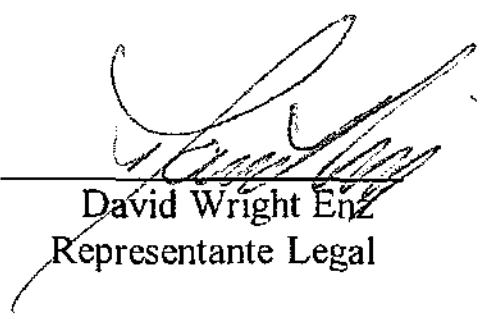
MARCIONELLI S.A.

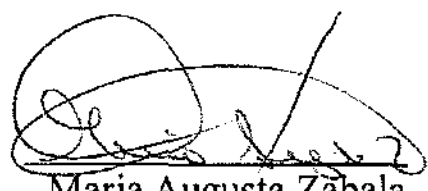
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Conciliación del resultado del neto con el efectivo proveniente de las operaciones

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

	2019	2018
	US\$	US\$
Utilidad neta del ejercicio antes de participacion trab. e impuesto a la renta	10.810	(48.146)
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	68.917	68.917
Gasto por impuesto a la renta	(11.551)	(13.929)
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	(4.790)	(6.605)
Incremento en cuentas por pagar comerciales	19.949	1.496
Disminución en beneficios empleados		
Incremento en anticipos de clientes		
Incremento en otros pasivos	8.175	13.670
Efectivo neto Proviniente (usado) por actividades de operación	91.510	15.403


David Wright Enz
Representante Legal


Maria Augusta Zabala
Contadora General