

MARBISE S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 21 DE DICIEMBRE DEL 2017

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de

MARINE S.A.

Quito, 30 de marzo del 2018

Presento auditorio los estados financieros adjuntos de MARINE S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y del flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que ilustran en resumen las políticas contables adoptadas.

En su parte general, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de MARINE S.A. al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Dicho punto de vista:

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAC). Nuestros responsabilidades de acuerdo con dichas normas se limitaron solo a emitir un informe en la medida de nuestras responsabilidades del auditor en relación con el informe de los estados financieros. Nossa inspección de la Comisión de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Ética del Instituto Interamericano de Contadores (PEFCA) por sus reglas en todo cumplimiento con los requisitos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código.

Consideramos que la auditoría que hemos efectuado es suficiente y apropiada para proporcionar una base para la presente opinión de auditoría.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre la exactitud financiera:

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno, debiendo como mínimo por la Administración, para permitir la preparación de estados financieros que sean libres de distorsiones significativas, doubles o errores.



En la auditoría del sector público (Shanahan), la Administración es considerada un análisis de la capacidad de la Compañía para cumplir como un negocio en marcha. Tanto es así, que la auditoría de la administración no implica un análisis de su efectividad y, al final de todo, las auditorías se realizan en función de la medida que la Administración tiene la capacidad de cumplir con sus responsabilidades, o bien, si no tiene otras alternativas dentro de su propia naturaleza.

La Administración es responsable de la supervisión del ejercicio de su propia función de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en función con la actividad de los auditores financieros.

Nuestros objetivos son el establecimiento seguramente racional de si los estados financieros reflejan en su conjunto todos los elementos significativos de acuerdo a lo establecido en la legislación contable que habilita nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel más de seguridad, pero no garantiza una situación realmente de conformidad con las normas establecidas por Auditores (NIAs), donde existe diferencia significativa entre ambos. Las diferencias pueden ser errores y fraudes o errores y omisiones significativas o negligencia en tal caso, podrían considerablemente perjudicar la confianza en las decisiones tomadas que los usuarios tienen basadas en estos estados financieros.

Cada parte de nuestra auditoría realizará de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs) aplicables dentro tanto profesional y éticamente una actividad de verificación profesional dentro tanto la auditoría. También:

- Identificaremos y examinaremos los riesgos de distorsiones significativas en los estados financieros, directos o indirectos y lejos, desbordes y malentendidos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y problemas, evitando de sufrir sanciones y adecuado para proporcionar una base más sólida para nuestras opiniones. El riesgo se ha definido más allá de la significativa medida a través de más riesgos que en el caso de una distorsión significativa debida a error, ya que el riesgo puede implicar errores, negligencia, omisiones o negligencia, manifestaciones incorrectamente erróneas o vulnerabilidad del control interno.
- Ofreceremos el cumplimiento de control interno necesario para la auditoría con el fin de disminuir procedimientos de auditoría que resulten apropiados en función de las circunstancias, tanto con el propósito del auditor para obtener más datos sobre la eficiencia del control interno de la Compañía.
- Examinaremos las políticas contables aplicables para propósitos y si las estimaciones razonables y la correspondiente información relevante por la Administración es aceptable.
- Consideramos sobre la adecuación de la situación, por parte de la Administración de las bases razonables en relación con multitud y, basadas en la evidencia de auditoría suficiente, considerar si existe o no una insuficiencia material histórica con evidentes o clarificatorias que pudieran



Paredes Santos

Av. Alfonso Reyes 2000 Col. Tlalpan
C.P. 14080, D.F. México, D.F.

Independent Member IFI

EuraAudit International

queremos hacer algunas reflexiones sobre la actividad de la Comisión para revisar los negocios en materia de consolidación que llevó una intervención crucial, de manera que tenemos la oportunidad de hacer algunas reflexiones de análisis a las respectivas revelaciones en la industria farmacéutica y, si tienen reflexiones o son adecuadas, expresar las opiniones modificadas. Algunas conclusiones se basan en la evidencia de acuerdo conforme hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, escribir o comunicar tanto puede conllevar que la Comisión diga que no es una respuesta en la documentación.

Esas conclusiones presentadas en la auditoría y el informe de los auditores financieros incluyendo las recomendaciones y si los auditores financieros representan las recomendaciones y eventuales salvedades de un modo que logre una presentación apropiada.

Nuestro compromiso a la Auditoría de la Comisión responde a: tiene como objetivo, el acceso y el manejo, de información de la industria farmacéutica y sus empresas participantes, así como cualquier otra otra información que permita tener una identificación en el funcionamiento de la industria.


Carlos Santos S. Alcalde Chávez

Nro. De Registro: 0016
Supervisoría de
Consultores: 337


Luis M. Pérez

Socio
Nro. de Registro: 0006
De Consultores: 0370

MAHIBEE S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

ACTIVO	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE		
Electro y suministros de oficina	\$ 2,080	1730
Inversiones	-	6,420
Documentos vencidos por cobrar		
Clientes	\$ 10,581	(\$110)
Otras cuentas por cobrar	49,257	37,805
((+) Prohibido cobros incobrables	(\$ 11,000)	
Impuestos comerciales	32,406	21,780
Total del activo corriente	\$ 90,242	\$ 71,854
PROPIEDADES FÍSICAS Y EQUIPOS, NETO	\$ 1,545,199	1,558,138
OTRO ACTIVO		
Total del Activo	<u><u>\$ 1,635,381</u></u>	<u><u>\$ 1,630,192</u></u>
Pasivo y Patrimonio		
PASEO CORRIENTE		
Documentos y avances por pagar		
Proveedores	\$ 40,078	\$ 1,492
Ajustes	-	32,702
Obligaciones fiscales	\$ 2	35,215
Impuestos por pagar	\$ 14,544	2,370
Provisiones fiscales	20,304	6,403
Total del pasivo corriente	\$ 85,649	\$ 110,799
DELINACIONES FINANCIERAS		
BENEFICIOS DEFERIDOS	\$ 15	\$ 12,836
PATRIMONIO		
Total del Pasivo y Patrimonio	<u><u>\$ 1,641,581</u></u>	<u><u>\$ 1,625,132</u></u>
	<u><u>\$ 1,641,581</u></u>	<u><u>\$ 1,625,132</u></u>

Jef. Financieras
 Ing. César Páramo
 Director General
 MAHIBEE S.A.

Luis M. Vargas
 Soc. Nomina Titular
 Comisionado General
 MAHIBEE S.A.

Las cifras expresadas tienen 2 dígitos decimales.

MARIBOSÉ S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POD EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

	2017	2016
Flujo de efectivo generado por actividades		
de operación:		
Ventas realizadas de clientes	211.823	196.036
Costos por cobrar anticipados	(14.484)	(13.597)
Efectos reales de inventarios a costo fijo	8.726	27.306
Provisión anticuadas	(32.757)	(26.225)
Efectos pagados a proveedores y trabajadores	18.207	(3.410)
Impuestos corrientes Activo, pasivo	3.616	(3.404)
Participación en trabajadores	(2.232)	(13.050)
Impuesto dividendo, neto	(294.474)	(302.777)
Otras ganancias por pagar	(32.276)	4.024
Efectivo neto generado por actividades de operación	<u>6.512</u>	<u>8.817</u>
Flujo de efectivo aplicados a las actividades		
de inversión:		
(Incremento) Disminución de activos fijos, neto	—	—
Efectivo neto aplicado en adquisición de inversiones	<u>—</u>	<u>—</u>
Flujo de efectivo procedente de actividades		
de financiamiento:		
Incremento (disminución) de obligaciones financieras	—	(12.811)
Pago de dividendos	—	(1.975)
Ajustación reserva	(1.549)	—
Efectivo neto utilizado por autoridades de fincamiento	<u>(1.549)</u>	<u>(14.786)</u>
Disminución/Aumento neto de efectivo en caja y bancos	3.113	34.303
Efectivo en caja y bancos al principio del año	(73)	3.891
Efectivo en caja y bancos al fin del año	<u>2.380</u>	<u>(12)</u>

José Luis Vazquez
 José Luis Vazquez
 Gerente General
 MARIBOSÉ S.A.

Sra. Alicia Flores
 Sra. Alicia Flores
 Contadora General
 MARIBOSÉ S.A.

Los datos registrados sobre los T.o. 10 son parte integral de los estados financieros.

MARIBER S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS
POD EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Nivel	2017	2016
Aportes Consultores		203.750	201.110
		106.888	115.881
Venta de bienes		311.811	317.011
Gastos de Administración		(283.429)	(284.516)
Gastos de Operación		(4.312)	(311.991)
Utilidad Operacional		13.570	(182.110)
Otros ingresos		4.684	8.347
Rendición Tributaria, neto		—	—
Utilidad neta de la participación en subsidiarias y de impuesto a la renta		(13.523)	(253.867)
 Participación en subsidiarias impuesta a la renta		 (2.739)	 (13.664) ^a
Resultado integral del año		10.480	(367.531)


Pedro Gómez
Gerente General
MARIBER S.A.


María Teresa Orellana
Directora General
MARIBER S.A.

Luz, color, copiadora, impresora (T, M, 10, 15, 20); punto, impresora de tinta, láser, fotocopiadora.