



Paredes Santos
- ASOCIADOS CIA. LTDA -

- AUDITORES INDEPENDIENTES -

Independent member of 

EuraAudit International

MARBISE S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Az. República 500 y Pradera
Edificio Paredes Of. 304 Quito - Ecuador
Casilla 17-12-474 / Teléfono (593-2) 2905-296 / 2228-527
e-mail: bsa.pe@paredes.com.ec
www.paredes.com.ec

EuraAudit International
115, Boulevard Haussmann
75008 Paris, France
Tel. (33) 01.5392.9460
www.EuraAudit.org

MARBISE S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ÍNDICE

Informe de los Auditores Independientes
Estado de situación financiera
Estado de resultado integral
Estado de cambios en el patrimonio
Estado de flujos de efectivo
Notas explicativas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$.	Dólares estadounidenses
NIIF PYMES	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas.
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
SRI	Servicio de Rentas Internas
IVA	Impuesto al valor agregado



Paredes Santos

& ASOCIADOS C.A. LTDA

AUDITORES INDEPENDIENTES

Independent member of



EuraAuditInternational

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de

MARBISE S.A.

Quito, 29 de marzo del 2019

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de MARBISE S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integral, 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 importantes, la situación financiera de MARBISE S.A., al 31 de diciembre del 2018, 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 para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES).

Bases para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) conjuntamente con los requerimientos 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 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 otra información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta General de Accionistas. Se espera que dicho informe esté disponible después de la fecha de nuestro informe de auditoría.



Paredes Santos

& ASOCIADOS C.A. LTDA.

AUDITORES INDEPENDIENTES

Independent member of



EuraAudit International

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 relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el informe anual de los administradores cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido en la auditoría, o si, de otra forma parecería estar materialmente incorrecta. Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores, emitido por los mismos a la Junta General de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la Administración de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) y del control interno determinado como necesario por la Administración, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha; y, el uso de las bases contables 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 para poder hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones significativas debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre distorsiones significativas cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas significativas si, individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.



Paredes Santos

& ASOCIADOS C.A. LTDA

- AUDITORES INDEPENDIENTES -

Independent member of



EuraAuditInternational

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de distorsiones significativas en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión significativa debida a fraude es más elevado que en el caso de una distorsión significativa debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de 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 las bases contables de negocio en marcha y, basados 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 concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas:
- revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. 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 ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- 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.

Hemos comunicado a 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 del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



Paredes Santos
& ASOCIADOS CÍA. LTDA

- AUDITORES INDEPENDIENTES -

Independent member of



EuraAuditInternational

Informe sobre otros requisitos legales y regulatorios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, se emitirá por separado.

Gaudy, Luis, E.S.

Paredes Santos & Asociados Cía. Ltda.

No. De registro en la
Superintendencia de
Compañías: 327

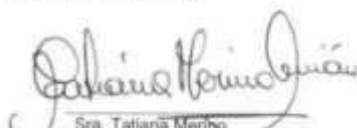
Dr. Luis Paredes

Socio

No. de Registro Nacional
De Contadores: 6376

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

ACTIVO	Notas	2018	2017
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	734	2.380
Documentos y cuentas por cobrar			
Clientes	6	9.940	14.867
(-) Provisión cuentas incobrables	6	(1.683)	(1.683)
Otras cuentas por cobrar	7	125.053	48.331
Impuestos corrientes	8	37.638	32.496
Total del activo corriente		171.680	96.392
Activo no corriente			
Propiedad planta y equipo	9	1.518.584	1.545.190
Total del activo no corriente		1.518.584	1.545.190
Total Activo		1.690.264	1.641.582
PASIVO			
Pasivo corriente			
Documentos y cuentas por pagar			
Proveedores	10	38.375	46.934
Cuenta por pagar relacionada	11	26.657	-
Obligaciones financieras			3.509
Impuestos por pagar	12	6.656	14.846
Provisiones sociales	13	20.382	20.264
Total del pasivo corriente		98.069	85.443
Pasivo no corriente			
Anticipo clientes	14	34.200	-
Beneficios Definidos	15	15.195	15.518
PATRIMONIO		1.542.800	1.540.621
Total del Pasivo y Patrimonio		1.690.264	1.641.582


Sra. Tatiana Merino
Gerente General
MARBISE S.A.


Sra. Norma Torres
Contadora General
MARBISE S.A.

Las notas explicativas anexas 1 a 19 son parte integrante de los estados financieros.

MARBISE S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Arrendos		243.966	203.758
Consultorías		78.048	108.158
Ventas netas		<u>322.014</u>	<u>311.917</u>
Gastos de Administración		(296.534)	(293.426)
Gastos no Deducibles		(3.627)	(4.912)
Utilidad Operacional		<u>22.852</u>	<u>13.578</u>
Otros ingresos		<u>93</u>	<u>4.644</u>
Utilidad antes de la participación trabajadores y de impuesto a la renta		22.945	18.222
Participación trabajadores	18	(3.442)	(2.733)
Impuesto a la renta	18	(11.475)	-
Resultado integral del año		<u>8.029</u>	<u>15.489</u>


Sra. Tatiana Merino
Gerente General
MARBISE S.A.


Sra. Norma Torres
Contadora General
MARBISE S.A.

Las notas explicativas anexas 1 a 19 son parte integrante de los estados financieros.

MARBISE S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

	2018	2017
Flujos de efectivo generados por actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	327.033	311.623
Cuentas por cobrar empleados	(76.722)	(14.484)
Efectivo recibido de inversiones a corto plazo	-	8.785
Prestamo accionistas	6.000	(32.752)
Efectivo pagado a proveedores y trabajadores	17.892	19.297
Impuestos corrientes Activo y pasivo	(16.572)	1.678
Participación trabajadores	(11.475)	(2.733)
Egresos generales, neto	(272.555)	(254.474)
Otras cuentas por pagar	(3.599)	(32.276)
Efectivo neto provistos por actividades de operación	(29.997)	4.662
Flujos de efectivo aplicados a las actividades de inversión:		
(Incremento) Disminución de activos fijos, neto	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-	-
Flujos de efectivo provenientes de actividades de financiamiento:		
Pago dividendos	(5.850)	-
Anticipo clientes	34.200	-
Efectivo neto utilizados por actividades de financiamiento	28.350	(1.549)
(Disminución) Aumento neto de efectivo en caja y bancos	(1.647)	(733)
Efectivo en caja y bancos al principio de año	2.380	(733)
Efectivo en caja y bancos al fin del año	733	2.380


Sra. Tatiana Merino
Gerente General
MARBISE S.A.


Sra. Norma Torres
Contadora General
MARBISE S.A.

Las notas explicativas anexas 1 a 19 son parte integrante de los estados financieros.

MARBISE S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

Conciliación del resultado neto del periodo con el flujo de efectivo provistos por actividades de operación	2018	2017
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	22.945	18.222
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo		
Depreciación de activos fijos	26.606	40.926
Provisiones beneficios definidos	-	2.938
Participación trabajadores	(3.442)	(2.733)
Impuesto a la renta	(11.475)	-
	<u>34.635</u>	<u>59.353</u>
Cambios en activos y pasivos corrientes		
Documentos y cuentas por cobrar	(71.796)	(19.422)
Proveedores	11.775	5.441
Impuestos corrientes	(13.130)	1.678
Accionistas	6.000	(32.752)
Inversiones corto plazo	-	8.785
Provisiones y acumulaciones	6.117	13.855
Otras cuentas por pagar	(3.599)	(32.278)
Efectivo neto provistos por actividades de operación	<u>(64.631)</u>	<u>(54.691)</u>
Efectivo provisto por operaciones	<u>(29.997)</u>	<u>4.662</u>


Sra. Tatiana Moreno
Gerente General
MARBISE S.A.


Sra. Norma Torres
Contadora General
MARBISE S.A.

Las notas explicativas anexas 1 a 19 son parte integrante de los estados financieros.

