

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de

MARBISE S.A.

Quito, 26 de julio del 2020

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **MARBISE S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 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 2019, 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.

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.

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.

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 2019, se emitirá por separado.



Paredes Santos & Asociados Cia. Ltda.
No. De registro en la
Superintendencia de
Compañías: 327



Dr. Luis Paredes
Socio
No. de Registro Nacional
De Contadores: 8376

MARBISE S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	642	734
Documentos y cuentas por cobrar			
Clientes	7	12.978	9.940
(-) Provisión cuentas incobrables	7	(1.683)	(1.683)
Otras cuentas por cobrar	8	187.358	125.053
Impuestos corrientes	9	46.046	37.636
Total del activo corriente		245.340	171.680
Activo no corriente			
Propiedad planta y equipo	10	1.779.570	1.518.584
Total del activo no corriente		1.779.570	1.518.584
Total Activo		2.024.910	1.690.264
<u>PASIVO</u>			
Pasivo corriente			
Documentos y cuentas por pagar			
Proveedores	11	26.216	38.375
Cuenta por pagar relacionada	12	111.806	26.657
Sobregiro bancario		1.044	-
Impuestos por pagar	13	580	6.656
Provisiones sociales	14	23.280	26.382
Total del pasivo corriente		162.927	98.069
Pasivo no corriente			
Anticipo clientes	15	30.600	34.200
Beneficios Definidos	16	9.598	15.195
Total del pasivo no corriente		40.198	49.395
Total Pasivo		203.125	147.464
<u>PATRIMONIO</u>		1.821.785	1.542.800
Total del Pasivo y Patrimonio		2.024.910	1.690.264


 Sra. Tatiana Merino
 Gerente General
 MARBISE S.A.


 Sra. Norma Torres
 Contadora General
 MARBISE S.A.

Las notas explicativas anexas 1 a 22 son parte integrante de los estados financieros.

MARBISE S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Arrendos	17	201.231	243.966
Consultorías	17	3.348	78.048
Total Ingresos		<u>204.579</u>	<u>322.014</u>
Gastos de Administración	18	(194.136)	(295.534)
Gastos no Deducibles	18	(7.100)	(3.627)
Utilidad Operacional		<u>3.343</u>	<u>22.852</u>
Otros Ingresos		<u>5.597</u>	<u>93</u>
Utilidad antes de la participación trabajadores y de impuesto a la renta		8.940	22.945
Participación trabajadores	19	(1.341)	(3.442)
Impuesto a la renta	19	(2.425)	(11.475)
Resultado integral del año		<u><u>5.174</u></u>	<u><u>8.029</u></u>



Sra. Tatiana Merino
Gerente General
MARBISE S.A.



Sra. Norma Torres
Contadora General
MARBISE S.A.

Las notas explicativas anexas 1 a 22 son parte integrante de los estados financieros.

MARBISE S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Conversión Nifis	Pérdidas Acumuladas	Generancias Acumuladas	Resultado del ejercicio	Total Patrimonio neto
Saldo al 01 de enero del 2018	120.000	24.264	103.835	1.463.516	(184.934)	-	13.940	1.540.621
Transferencia a resultados acumulados:	-	-	-	-	-	8.029	(8.029)	-
Distribución utilidades	-	-	-	-	-	-	(5.850)	(5.850)
Resultados ejercicio 2018	-	-	-	-	-	-	8.029	8.029
Saldo al 31 de diciembre del 2018	120.000	24.264	103.835	1.463.516	(184.934)	8.029	8.029	1.542.800
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	-	8.029	(8.029)	-
Reclasificación	-	-	-	-	-	(3.825)	-	(3.825)
Aumento de capital por reinversión de utilidades	365	-	-	-	-	(365)	-	-
Aumento de capital en especies	277.637	-	-	-	-	-	-	277.637
Resultados ejercicio 2019	-	-	-	-	-	-	5.174	5.174
Saldo al 31 de diciembre del 2019	398.002	24.264	103.835	1.463.516	(184.934)	11.929	5.174	1.821.785


 Sra. Tatiana Merino
 Gerente General
 MARBISE S.A.


 Sra. Norma Torres
 Contadora General
 MARBISE S.A.

Las notas explicativas anexas 1 a 22 son parte integrante de los estados financieros.

MARBISE S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo generados por actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	207.138	327.033
Efectivo pagado a proveedores	(98.344)	(120.183)
Efectivo pagado a trabajadores	(108.438)	(137.922)
Cuentas por cobrar relacionados	(62.305)	(76.722)
Préstamo relacionados	85.149	6.000
Impuestos corrientes Activo y pasivo	(18.310)	(13.130)
Impuesto a la renta	(2.425)	(11.475)
Otras cuentas por pagar	1.044	(3.599)
Efectivo neto provistos por actividades de operación	<u>3.508</u>	<u>(29.997)</u>
Flujos de efectivo aplicados a las actividades de inversión:		
(Compra) Venta de activos fijos	(277.637)	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(277.637)</u>	<u>-</u>
Flujos de efectivo provenientes de actividades de financiamiento:		
Aumento en de capital en especies	277.637	-
Pago dividendos	-	(5.850)
Anticipo clientes	(3.600)	34.200
Efectivo neto utilizados por actividades de financiamiento	<u>274.037</u>	<u>28.350</u>
(Disminución) Aumento neto de efectivo en caja y bancos	(92)	(1.647)
Efectivo en caja y bancos al principio de año	734	2.380
Efectivo en caja y bancos al fin del año	<u>642</u>	<u>734</u>


 Sra. Tatiana Merino
 Gerente General
 MARBISE S.A.


 Sra. Norma Torres
 Contadora General
 MARBISE S.A.

Las notas explicativas anexas 1 a 22 son parte integrante de los estados financieros.

MARBISE S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

Conciliación del resultado neto del período con el flujo de efectivo provistos por actividades de operación	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	8.940	22.945
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo		
Depreciación de activos fijos	16.651	26.606
Participación trabajadores	(1.341)	(3.442)
Impuesto a la renta	(2.425)	(11.475)
	<u>21.825</u>	<u>34.635</u>
Cambios en activos y pasivos corrientes		
Documentos y cuentas por cobrar	(65.342)	(71.795)
Proveedores	(12.159)	11.775
Impuestos corrientes	(12.235)	(13.130)
Accionistas	85.149	6.000
Provisiones y acumulaciones	(9.177)	6.117
Otras cuentas por pagar	(4.552)	(3.599)
Efectivo neto provistos por actividades de operación	<u>(18.316)</u>	<u>(64.631)</u>
Efectivo provisto por operaciones	<u>3.508</u>	<u>(29.997)</u>


 Sra. Tatiana Merino
 Gerente General
 MARBISE S.A.


 Sra. Norma Torres
 Contadora General
 MARBISE S.A.

Las notas explicativas anexas 1 a 22 son parte integrante de los estados financieros.