

Alex Iván Parra Reyes
Contador Público Autorizado

auditores1_indpapp@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas
De la Compañía MIRELYA S.A.

OPINION. -

Hemos auditado los referidos Estados Financieros anual como son Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Evolución del Patrimonio y Estados de Flujo de Efectivo de la compañía **MIRELYA S.A.** Al 31 de diciembre del 2017. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presenta razonablemente en todos los aspectos importantes de la situación financiera de la empresa al periodo auditado al 31 de diciembre del 2017 al igual se procedió a la revisión de los resultados de sus operaciones y los cambios ocurridos en el entorno de su negocio y fueron cotejados aplicando a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador PCGA y en base a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y todas las normas y prácticas contables establecidas y autorizadas por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador

BASE DE LA OPINION. -

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría NIA. nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades de éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

ASUNTO IMPORTANTE DE LA AUDITORIA. – COMENTARIOS

Sobre la NOTA # 5 De los Estados financieros ACTIVOS FIJOS. - En nuestra revisión a los estados financieros pudimos verificar que en la cuenta de activos fijos en el año 2016 fue de US\$ 60.937,00 y con relación al año 2017 el total de activo fijo es de US\$ 67.492,00 existiendo una disminución de US\$ 6.555,00. Este diferencia consiste en la adquisición de un activo fijo en la fecha de 4/04/2017 al proveedor SEMFUSA Sembrando Futuro S.A. compra de una maquinaria para riego por el valor de US\$ 6.555,00

Sobre la NOTA # 7 Obligaciones financieras a L/P

Al 31/12/2017 se procedió a la revisión de la cuenta contable obligaciones financieras a largo plazo, por la cual se observó que aun mantiene una deuda por pagar de **US\$ 1'290.714,29** por concepto de préstamo financiero a la **CORPORACION FINANCIERA NACIONAL** realizado en Diciembre del 2015. Este préstamo está sustentado en 2 operaciones de Crédito: **La primera # 20565987** por el valor de US\$ 810.000,00; **La segunda operación de Crédito # 20565975** por el valor de US\$ 580.000,00 cuyo plazo de vencimiento es a 9 años para ambas operaciones de crédito.

A la fecha del informe se pudo observar que estas operaciones de crédito han sido abonadas con normalidad por un valor de US\$ 57.857,14 para la operación de crédito # 20565887 y el Valor de US\$ 41.428,57 para la operación # 20565975 quedando un saldo pendiente por cancelara de la siguiente manera:

OPERACIÓN DE CREDITO	MONTO	PAGOS	SALDO
20565987	810.000,00	57.857,14	752.142,86
20565975	580.000,00	41.428,57	538.571,43
	-----	-----	-----
TOTAL SALDO US\$	1'390.000,00	99.285,71	1'290.714,29
	=====	=====	=====

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACION CON RELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS. -

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIIF y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en Marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en Marcha y utilizando el principio contable de negocio en Marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACION CON LA AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS. – (VER ANEXO A)

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones o equivocaciones pueden deberse a fraude o por error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.



Parra Reyes Alex Iván
Contador Público Autorizado
Registro # SC-RNAE-2-690

Guayaquil, 20 de Agosto del 2018

Anexo A

Al informe de Auditoría, responsabilidades del auditor. –

Como parte de una auditoría de conformidad 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 valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o por 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 desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con 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 sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los encargados de la administración, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

MIRELYA S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

ACTIVOS	NOTAS	2017 (DOLARES)	2016 (DOLARES)	INCREMENTO /
ACTIVOS CORRIENTES				
Efectivo y equivalentes de Efectivo	3	104,34	1059,55	- 955,21
Cuentas por Cobrar, Neto no Relacionadas		-	341809,40	- 341809,40
Otras cuentas por cobrar		149.400,00	-	149.400,00
Creditos Tributario IR a favor de la empresa		28.687,41	15.763,55	12.923,86
Activos biológicos	4	730.000,00	725.000,00	5.000,00
Total activos corrientes		908.191,75	1.083.632,50	
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Propiedades Planta y Equipos Neto	5	1922.935,34	1916.380,34	6.555,00
(-) Depreciaciones Acumulaas		(676.353,20)	(567.668,65)	- 108.684,55
Total activos No corrientes		1.246.582,14	1.348.711,69	
Inversiones no corrientes (otras)		-	149.400,00	- 149.400,00
TOTAL ACTIVOS		2.154.773,89	2.581.744,19	
PASIVOS Y PATRIMONIO				
PASIVOS CORRIENTES				
Cuentas por Pagar locales No relacionadas	6	13.297,17	-	- 13.297,17
Obligaciones con instituciones financieras		-	97.882,66	- 97.882,66
Cuentas por pagar accionistas		28.935,40	-	28.935,40
Participacion trabajadores por pagar		768,27	-	768,27
Obligaciones con el IESS		-	122130	- 122130
Otras pasivos por beneficios a empleados		-	2.120,92	- 2.120,92
Impuestos por pagar		-	8.411,43	- 8.411,43
Provisiones		-	1886,31	- 1886,31
Otras cuentas por pagar no relacionadas		16.647,71	8.297,17	8.350,54
Total pasivos corrientes		59.648,55	119.819,79	
PASIVOS NO CORRIENTES:				
Obligaciones financieras no corrientes	7	1.290.714,29	1.390.000,00	- 99.285,71
Total pasivos no Corrientes		1.290.714,29	1.390.000,00	
TOTAL PASIVOS		1.350.362,84	1.509.819,79	
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTA				
Capital Social	8	500.000,00	500.000,00	-
Aportes Futuras Capitalizaciones		51630,56	51630,56	-
Reserva Legal		13.951,10	13.884,29	66,81
Otras Reservas		-	-	-
Resultados acumulados de adopcion NIIF (+/-)		473.007,20	473.007,20	-
Resultados de Ejercicios anteriores		32.995,96	32.394,68	601,28
Utilidad del Ejercicio		(267.173,77)	1007,67	- 268.181,44
Total patrimonio de los accionistas		804.411,05	1.071.924,40	
TOTAL PASIVO (+) PATRIMONIO		2.154.773,89	2.581.744,19	
Ver notas a los estados financieros				


ANDRÉA MISHELL BLACIO CARRION
GERENTE GENERAL


MANUEL VINICIO VIVAR PEREZ
CONTADOR GENERAL

MIRELYA S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	NOTAS	2017 (DOLARES)	2016 (DOLARES)	INCREMENTO /(DISMINUCIONES)
VENTAS NETAS GRABADAS CON TARIFA 0%	9	82.279,08	348.806,55	- 266.527,47
Otros ingresos ordinarios		-	-	
COSTOS DE VENTAS		68,20	94,60	- 26,40
GASTOS OPERACIONALES	10			
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		349.384,65	347.704,28	1.680,37
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		-	-	
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		(267.173,77)	1.007,67	- 268.181,44
Ver notas a los estados financieros				


ANDREA MISHELL BLACIO CARRION
GERENTE GENERAL


MANUEL VINICIO VIVAR PEREZ
CONTADOR GENERAL

MIRELYA S.A.

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	Capital Social		Reservas Legal	Aportes Futuras Capitaliza ciones	Resultados Ejercicios Anteriores	R.Acumulad os proveniente NIIF (+/-)	Utilidad o Perdida del Ejercicio	Total Patrimonio
	(Acciones \$1,00)							
	Cantidad	Valor						
		(DOLARES)						
Patrimonio a Diciembre 31 del 2016	500.000	500.000,00	13.884,29	51.630,56	32.394,68	473.007,20	1.007,67	1.071.924,40
<u>Cambios efectuados del ejercicio.</u>		-	-	-	-	-	-	-
Reserva Legal		-	66,81	-	-	-	-	66,81
Aportes a Futuras Capitalizaciones		-	-	-	-	-	-	-
R.Acumulados provente NIIF (+/-)		-	-	-	-	-	-	-
R.Acumulados ejercicios anteriores		-	-	-	601,28	-	(1.007,67)	(406,39)
Utilidad/(Perdida) del Ejercicio		-	-	-	-	-	(267.173,77)	(267.173,77)
Pagos dividendos		-	-	-	-	-	-	-
Aumento de capital		-	-	-	-	-	-	-
Total Patrimonio al 31/12/2017	500.000	500.000,00	13.951,10	51.630,56	32.995,96	473.007,20	(267.173,77)	804.411,05


ANDREA MISHELL BLACIO CARRION
GERENTE GENERAL


MANUEL VINICIO VIVAR PEREZ
CONTADOR GENERAL

MIRELYA S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	2.017,00	2.016,00
CONCILIACION DE LA PERDIDA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO		
NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad del Ejercicio	- 268.181,44	1.007,67
Proveniente de actividades de operación		
Depreciación	108.684,55	108.049,58
Cambios netos en activos y pasivos de operación:		
ENTRADAS		
Otras cuentas por cobrar clientes no relacionados	-	149.400,00
Credito tributario Rentas	-	5.118,12
Credito tributario IVA	15.763,55	
Otras cuentas por pagar no relacionados	8.350,54	8.165,17
Obligaciones por pagar impuestos	-	8.411,43
Provisiones beneficios sociales por pagar	-	1.886,31
Otros pasivos por pagar	-	2.120,92
Cuentas por cobrar no relacionadas	341.809,40	
Cuentas por pagar no relacionados	13.297,17	
Participación de trabajadores por pagar	768,27	
Socios y accionistas x pagar	28.935,40	
SALIDAS		
Cuentas por cobrar	-	- 341.809,40
activos biológicos	- 5.000,00	- 5.000,00
Otros Activo no corrientes	-	-
Inventarios	-	-
Mercadería en tránsito	-	-
Cuentas y documentos por cobrar No corrientes	-	-
Activos pagados por anticipado	-	-
Obligaciones con el IESS	- 1.221,30	- 669,32
Obligaciones con instituciones financieras locales	-	-
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	-	- 769,34
Participación de trabajadores por pagar	-	- 617,12
Otros pasivos por pagar Beneficios empleados	-	- 3.387,82
Socios y accionistas por cobrar	- 149.400,00	
Credito tributario rentas	- 28.687,41	
impuestos por pagar	- 8.411,00	
Otras cuentas por pagar no relacionados	- 2.120,92	
Efectivo neto provenientes de actividades de operación	54.586,81	- 68.093,80
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
ENTRADAS		
Inversiones no corrientes	149.400,00	
SALIDA		
Propiedades	- 6.555,00	- 8.600,00
Inversiones NO corrientes	-	- 149.400,00
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	142.845,00	- 158.000,00
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones Financieras		
ENTRADA		
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales corrientes no relacionadas	-	97.882,66
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales No corrientes no relacionadas	-	180.000,00
Reserva legal	66,81	
Utilidad de ejercicios anteriores	601,28	
SALIDA		
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales corrientes no relacionadas	- 97.882,66	
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales No corrientes no relacionadas	- 99.285,71	
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	- 196.500,28	277.882,66
(+/-) Ajustes por partidas Distintas al Efectivo	- 1.886,31	- 50.729,31
Aumento y (Disminución) del Efectivo	- 954,78	1.059,55
Efectivo al principio del año	1.059,55	-
Efectivo al final del año 2017	104,77	1.059,55

ANDREA MISHÉLL BLACIO CARRION
GERENTE GENERAL

MANUEL VINICIO VIVAR PEREZ
CONTADOR GENERAL