

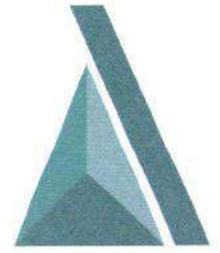
Señalín Auditores Externos Cia. Ltda.

Registro Nacional SC-RNAE-995

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

MIRELYA S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019



Señalín
AUDITORES EXTERNOS

MIRELYA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estados de situación financiera

Estados de resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

- | | | |
|-----------------|---|---|
| US\$ | - | Dólar estadounidense |
| NiIF para PyMEs | - | Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (Niif Para PyMes) |
| Compañía | - | Mirelya S.A. |

 octavio_sen@yahoo.com

 (07) 6002875 - 0997702347

 Av. 25 de Junio y Napoleón Mera
Edificio Atlantis 2do. Piso Alto - Machala



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

Mirelya S.A.

Machala, 20 de abril del 2020

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Mirelya S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al periodo terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Mirelya S.A., al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al periodo terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (Niif para PyMes).

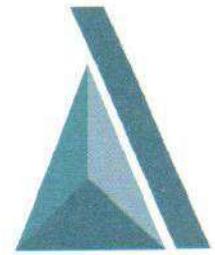
Fundamentos de la opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen en el párrafo 8 de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía, de conformidad con el "Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA)" junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Asuntos claves de la auditoría

4. Los asuntos claves de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido los más significativos en nuestra auditoría de los estados financieros. Estos asuntos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, por lo que no expresamos una opinión por separado sobre dichos asuntos. Para cada asunto clave de auditoría, describimos como se abordó el mismo en el contexto de nuestra auditoría, los cuales detallamos a continuación:

(Véase página siguiente)



A los Accionistas de
Mirelya S.A.
Machala, 20 de abril del 2020

4.1. Reconocimiento de ingresos

Descripción del asunto clave de auditoría

Como se menciona en la Nota 2.13 de las notas de los estados financieros, el reconocimiento de ingresos es por la venta de cacao, siendo este el mecanismo por el cual la Compañía reconoce ingresos en sus estados financieros.

Cómo nuestra auditoría abordó el asunto

Nuestros procedimientos de auditoría, entre otros, incluyeron la obtención de evidencia necesaria para determinar si la Compañía está estimando con fiabilidad los ingresos de actividades ordinarias asociados a sus operaciones, verificando de acuerdo a las condiciones establecidas en la normativa contable vigente, y a un análisis sobre la capacidad instalada de la Compañía comparado con los ingresos registrados.

Negocios en Marcha

5. Los estados financieros han sido preparados utilizando la base contable de negocio en marcha. El uso de esta base es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la empresa o detener las operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte de nuestra auditoría de los estados financieros, hemos concluido que el uso de la base contable del negocio en marcha por parte de la administradora de la Compañía, en la presentación de los estados financieros es apropiada. La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la empresa de continuar como un negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros. Con base en nuestra auditoría de los estados financieros, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material.

Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

6. La Administración de la Compañía, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (Niif para Pymes), y del control interno que permita la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

A los Accionistas de
Mirelya S.A.
Machala, 20 de abril del 2020

7. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de valorar la capacidad de la Compañía, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables de la Administración son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

8. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros mencionados en el primer párrafo, basada en nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Dichas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error.

Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Administración de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base de nuestra opinión.

Número de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: RNAE - 995

**LUIS OCTAVIO
SENALIN
JAIME**

Ing. CPA. Luis Octavio Señalín, Mgs.
Representante Legal
No. de Licencia Profesional: 35069

Identificación Profesional (IDP) 0576081
LUIS OCTAVIO SENALIN JAIME
C/01 - ASISTENTE TECNICO DEL
SERVICIO NACIONAL DE
REGISTRACION DE INFORMACION
COMERCIAL
C/01 - ASISTENTE TECNICO DEL
SERVICIO NACIONAL DE
REGISTRACION DE INFORMACION
COMERCIAL

MIRELYA S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Notas	2019	2018
ACTIVOS			
Efectivo	6	4.127	159.965
Cuentas por cobrar clientes	7	24.406	25.066
Inventario	8	3.672	9.982
Impuestos por recuperar	9	28.619	28.825
Otras cuentas por cobrar	10	19.732	7.802
Total activo corriente		80.557	231.640
Propiedades y equipos, neto	11	2.075.077	2.014.326
Activos por impuesto diferido	16	848	172
Total activo no corriente		2.075.925	2.014.498
Total activos		2.156.482	2.246.138
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS			
Obligaciones financieras	12	297.857	297.857
Cuentas por pagar proveedores		14.274	2.308
Cuentas por pagar relacionadas	13	337.621	184.000
Sueldos y Beneficios a empleados		1.772	2.027
Impuestos por pagar	14	58	41
Otras cuentas por pagar		999	1.162
Total pasivo corriente		652.580	487.395
Obligaciones financieras	12	694.354	952.621
Beneficios de planes definidos	15	3.855	782
Total pasivo no corriente		698.209	953.403
Total pasivos		1.350.789	1.440.798
PATRIMONIO			
Capital social	17	500.000	500.000
Reservas	18	13.951	13.951
Aporte futuras capitalizaciones	18	51.631	51.631
Otro resultado integral	18	172	172
Resultados acumulados adopción NIIF	18	473.007	473.007
Resultados acumulados	18	(233.068)	(233.421)
Total patrimonio		805.693	805.340
Total pasivos y patrimonio		2.156.482	2.246.138

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

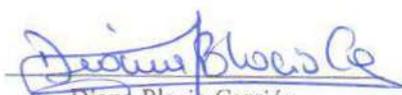

 Diana Blacio Carrión
 C.I.: 0704712298
 Gerente General


 Ing. María Cecilia Armijos Espinoza
 C.I.: 0705384212
 Contadora

MIRELYA S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos de actividades ordinarias	2,13	149.140	38.828
(-) Costo de ventas	19	(75.143)	(7.418)
Utilidad bruta		<u>73.997</u>	<u>31.410</u>
Gastos administrativos	19	(31.907)	(30.202)
Gastos financieros		(54.768)	(68)
Otros ingresos, netos		14.207	-
Utilidad antes de la participación trabajadores y del impuesto a las ganancias		<u>1.529</u>	<u>1.140</u>
Participación a trabajadores	16	(229)	(171)
Impuesto a las ganancias	16	(946)	(41)
Resultado integral del año		<u><u>354</u></u>	<u><u>928</u></u>
Utilidad por acción básica		0,00	0,00

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


 Diana Blacio Carrión
 C.I.: 0704712298
 Gerente General


 Ing. María Cecilia Armijos Espinoza
 C.I.: 0705384212
 Contadora

MIRELYA S.A.
 ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

	Capital social	Reserva legal	Aporte futuras capitalizaciones	Otros resultados integrales	Resultados acumulados NIIF	Resultados acumulados	Total
Saldos a enero 1, 2018	500.000	13.951	51.631	-	473.007	(234.178)	804.411
Resultado Integral del año	-	-	-	-	-	928	928
Saldos a diciembre 31, 2018	500.000	13.951	51.631	-	473.007	(233.250)	805.340
Resultado integral del año	-	-	-	-	-	354	354
Saldos a diciembre 31, 2019	500.000	13.951	51.631	-	473.007	(232.896)	805.693

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


 Diana Blacio Carrion
 C.I.: 0704712298
 Gerente General

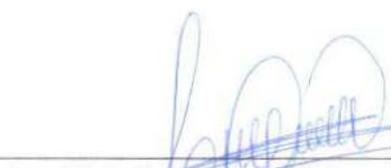

 Ing. Maria Cecilia Armijos Espinoza
 C.I.: 0705384212
 Contadora

MIRELYA S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO INDIRECTO
DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Notas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>			
Resultado integral del año		354	928
Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto en actividades de operación			
Jubilación patronal y desahucio	15	3.073	782
Participación a trabajadores	16	229	171
Impuesto a las ganancias	16	946	41
<u>Cambios netos en activos y pasivos</u>			
Cuentas por cobrar clientes		660	(25.066)
Impuestos por recuperar		206	(138)
Inventario		6.310	(9.982)
Otras cuentas por cobrar		(11.930)	141.598
Cuentas por pagar proveedores		11.966	(10.989)
Cuentas por pagar relacionadas		153.621	155.065
Sueldos y Beneficios a empleados		(484)	1.259
Impuestos por pagar		(1.605)	(1.035)
Otras cuentas por pagar		(166)	22.028
Efectivo neto provisto en actividades de operación		<u>163.180</u>	<u>274.662</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>			
Adquisiciones de propiedades y equipos	11	<u>(60.751)</u>	<u>(155.037)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		(60.751)	(155.037)
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>			
Pago de préstamos		<u>(258.267)</u>	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		(258.267)	-
Incremento neto en efectivo		(155.838)	159.861
Efectivo al comienzo del año		159.965	104
Efectivo al final del año	6	<u><u>4.127</u></u>	<u><u>159.965</u></u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Diana Blacio Carrión
C.I.: 0704712298
Gerente General


Ing. María Cecilia Armijos Espinoza
C.I.: 0705384212
Contadora