

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgallo@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

MALIRI C. A.

ESTADOS FINANCIEROS

E

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

EJERCICIO ECONÓMICO 2019

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

MALIRI C. A.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

EJERCICIO ECONÓMICO 2019

CONTENIDO:

ESTADOS FINANCIEROS

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
ESTADO DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES SOCIOS DE MALIRI C.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de MALIRI C.A., que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultado, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas 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 significativos, la situación financiera y patrimonial de MALIRI C.A., al 31 de diciembre de 2019, así como los resultados y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de MALIRI C.A. de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA por sus siglas en inglés), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros realizadas en el Ecuador. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Énfasis en unos asuntos

Sin que modifique nuestra opinión, informamos lo siguiente: Al 31 de diciembre de 2019, el presente informe de auditoría considera los lineamientos de la Norma Internacional de Auditoría 700 (revisada) - Formación de la Opinión y Emisión del Informe de Auditoría sobre los Estados Financieros, la misma que es aplicable a las auditorías de estados financieros correspondientes a períodos terminados a partir del 15 de diciembre de 2016.

Asuntos claves de la auditoría

Los asuntos claves de la auditoría son aquellas cuestiones que según nuestro juicio profesional han sido de mayor relevancia en nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado de estos asuntos. No hemos identificado asuntos claves de auditoría que deban ser informados.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

En la preparación de los Estados Financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados de la dirección de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Otra información

No existe otra información que sean reportadas conjuntamente o por separado al juego completo de los estados financieros de la Compañía, por lo cual, no es nuestra responsabilidad el expresar una opinión de otra información.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma conjunta puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Adicionalmente:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido 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 las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de MALIRI C.A.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgallo@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- 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 subsecuentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables de 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 de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Asuntos que requieren énfasis

Sin calificar nuestra opinión, se enfatiza la información contenida en la nota 31

Los estados financieros de la compañía MALIRI C. A., cortados al 31 de diciembre del 2019, no reflejan ningún efecto específico relacionado con la pandemia denominada COVID-19 declarada como tal por la Organización Mundial de la Salud (OMS) el 11 de marzo del 2020. Como consecuencia de lo anterior, el gobierno nacional del Ecuador dispuso la declaratoria de emergencia sanitaria y suspendió para aquellas empresas con actividades no esenciales la jornada de trabajo presencial por el sistema de teletrabajo, así como la reducción, modificación o suspensión emergente de la jornada laboral Con el objetivo de garantizar la estabilidad laboral y precautelar la economía del país durante la emergencia sanitaria.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2019, se emiten por separado.



Mariana Gallo de Peña
Firma Auditora Externa
Registro Superintendencia de
Compañías, Valores y Seguros No. 099

Guayaquil, 27 de julio de 2020

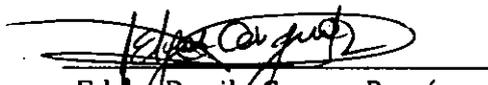
MALIRI C. A.

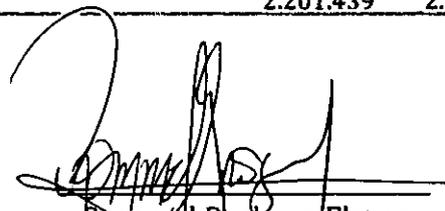
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA US \$)

	Nota	31/12/2019	31/12/2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	2.802	34.976
CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	7	40.891	125.373
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES RELACIONADAS	8	217.828	207.478
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES NO RELACIONADAS	9	165.111	162.275
INVENTARIOS	10	88.190	129.636
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	11	312.471	24.515
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	12	244.735	156.22
ANIMALES VIVOS	13	200.542	453.289
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.272.570	1.293.762
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	14	419.758	504.698
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	15	475.875	715.339
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	16	8.721	4.228
OTRO ACTIVO NO CORRIENTE	17	24.515	0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		928.869	1.224.265
TOTAL DEL ACTIVO		2.201.439	2.518.027
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	18	1.452.984	1.236.501
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	19	279.737	288.871
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20	85.462	235.661
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	21	1.576	0
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.819.759	1.761.034
PASIVO NO CORRIENTE			
PROVISIONES POR JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO	22	65.546	59.778
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		65.546	59.778
TOTAL DEL PASIVO		1.885.305	1.820.811
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL	25.1	10.000	10.000
RESERVA LEGAL	25.3	5.000	5.000
RESULTADOS DEL EJERCICIO	25.4	-388.295	350.207
RESULTADOS ACUMULADOS	25.5	674.630	339.729
OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS	25.5	14.799	-7.720
TOTAL PATRIMONIO		316.134	697.216
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.201.439	2.518.027


Edgar Danilo Cargua Ramirez
Gerente General
Representante Legal


Rommel Pacheco Flores
Contador

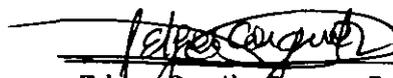
MALIRI C. A.

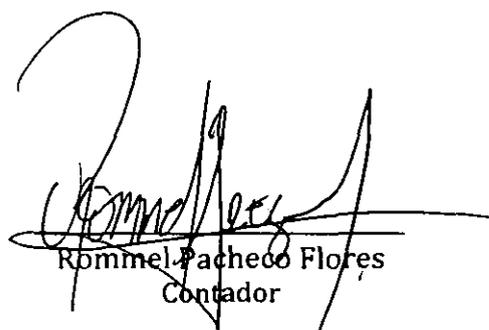
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA US \$)

	Nota	31/12/2019	31/12/2018
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	26.1	3.188.264	3.275.875
(-) COSTO DE VENTAS	26.2	-3.246.988	-2.091.803
UTILIDAD BRUTA		-58.724	1.184.072
(+) OTROS INGRESOS			
INTERESES FINANCIEROS	26.3	2.472	97
OTRAS RENTAS	26.3	17.238	131.632
TOTAL OTROS INGRESOS		19.709	131.729
(-) GASTOS			
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACIÓN	27.1	-191.214	-173.953
GASTOS FINANCIEROS	27.2	-1.571	-933
OTROS GASTOS	27.3	-160.989	-615.043
TOTAL GASTOS		-353.773	-789.939
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN, IMPUESTO Y RESERVA		-392.788	525.862
GASTO DE PARTICIPACIÓN LABORAL	24.4	0	-78.879.37
GASTO DE IMPUESTO A LA RENTA	24.4	0	70.275
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO FISCAL	24.4	0	-30.729
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	24.4	4.493	4.288
UTILIDAD DEL PERÍODO		-388.295	350.207


Edgar Danilo Cargua Ramírez
Gerente General
Representante Legal


Rommel Pacheco Flores
Contador

MALIRI C. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 (EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA US\$)

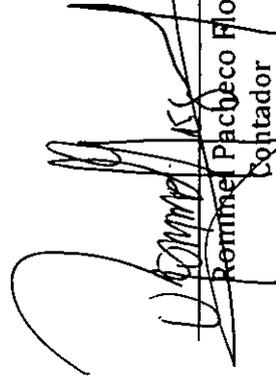
CONCEPTOS	NOTA	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
							RESULTADOS ACUMULADOS POR 1RA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	
Saldo inicial al 1 de enero de 2019		10.000	5.000	-7.720	758.880	-419.152	-15.306	350.207	0	697.216
Transferencia a otras cuentas patrimoniales					350.207			-350.207		0
Otros cambios				22.519	4.493					27.012
Resultados del ejercicio									-392.788	-392.788
Saldo final al 31 de diciembre de 2019		10.000	5.000	14.799	1.113.581	-419.152	-15.306	0	-392.788	316.134

MALIRI C. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA US\$)

CONCEPTOS	NOTA	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
							RESULTADOS ACUMULADOS POR 1RA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	
Saldo inicial al 1 de enero de 2018		10.000	5.000	-872	580.005	-419.152	-15.306	178.875	0	338.550
Transferencia a otras cuentas patrimoniales					178.875			-178.875		0
Otros cambios				-6.848						-6.848
Resultados del ejercicio									350.207	350.207
Saldo final al 31 de diciembre de 2018		10.000	5.000	-7.720	758.880	-419.152	-15.306	350.207	0	697.216


 Edgar Danilo Cargua Ramirez
 Gerente General
 Representante Legal


 Rommel Pacheco Flores
 Contador

MALIRI C. A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

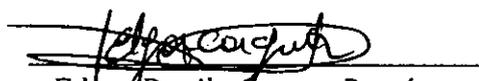
MÉTODO DIRECTO

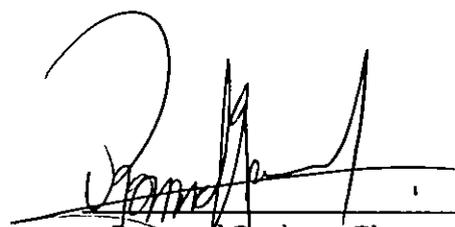
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA US \$)

	2019	2018
INCREMENTO/DISMINUCIÓN EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-32.174	23.623
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	84.469	169.680
Cobros procedentes de las ventas de bienes y servicios	3.290.011	3.616.139
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-3.205.542	-3.446.459
Pagos a y por cuenta de los empleados	0	0
Otros pagos por actividades de operación	0	0
Intereses Pagados	0	0
Impuestos a las Ganancias Pagados	0	0
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-116.643	-146.057
Adquisición de propiedades, planta y equipo	195.828	-146.057
Otras entradas (salidas) de efectivo	-312.471	0
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-32.174	23.623
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	34.976	11.354
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	2.802	34.976

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

	2019	2018
UTILIDAD ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	392.788	525.862
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	144.103	-31.154
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	128.575	131.817
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	0	-101.004
Ajustes por gasto participación de trabajadores	0	-78.879
Ajustes por gastos en provisiones	15.528	16.912
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	333.154	-325.029
(Incremento) disminución de cuentas por cobrar clientes	84.482	208.534
(Incremento) disminución de otras cuentas por cobrar	-13.186	41.077
(Incremento) disminución de inventarios	41.447	-4.429
(Incremento) disminución de anticipo de proveedores	-88.515	-29.970
(Incremento) disminución de otros activos	252.747	-453.289
Incremento (disminución) cuentas por pagar comerciales	216.483	17.430
Incremento (disminución) de otras cuentas por pagar	-162.653	-124.750
Incremento (disminución) de otros pasivos	2.349	20.369
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de operación	84.469	169.680


Edgar Danilo Cargua Ramírez
Gerente General
Representante Legal


Rommel Pacheco Flores
Contador

MALIRI C.A.

*Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

MALIRI C. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1. Identificación de la compañía.-

MALIRI C.A. es una compañía ecuatoriana sujeta al control de la Superintendencia de Compañías, fue constituida por escritura pública de fecha 24 de marzo del año 2003 e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil de fojas 6.307 a 6.326, número 466 del Registro Mercantil, Libro de Industriales y anotada bajo el número 14.405 del Repertorio el 2 de junio de 2003. Identificada en el Registro de Sociedades de la Superintendencia de Compañías con el expediente No. 112532.

El Registro Único de Contribuyentes de la Compañía es el No. 0992311436001, su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil en la Ciudadela Kennedy Norte, Av. Francisco de Orellana, No. SL1, calle 12 D.

1.2. Operaciones.-

MALIRI C. A. se dedica a la producción de camarón y otras especies bioacuáticas, actualmente el capital social de la compañía es de US\$ 10.000

1.3. Principales activos.-

El total de propiedad, planta y equipo más las propiedades de inversión es de US\$ 895.633 que representa 40.68 % con relación al total de Activos.

1.4. Organización de la compañía.-

La compañía se organiza de la siguiente manera:

- **Junta General de Accionistas:** Conformada por los accionistas de la compañía. Esta junta se reúne una vez al año para resolver sobre los asuntos especificados en los numerales 2, 3 y 4 del artículo 231 de la Ley de Compañías y de cualquier asunto puntualizado en el orden del día de acuerdo con la convocatoria a junta general.

MALIRI C.A.

*Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

- **Representante legal:** El señor Edgar Danilo Cargua Ramírez quien ejerce la representación legal, judicial y extrajudicialmente de la compañía en conjunto con el presidente ejecutivo de conformidad con los estatutos vigentes.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros. Tal como lo requiere NIC 1, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIC y NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2009 y fueron aplicadas de manera uniforme a los ejercicios comparados que se presentan en estos estados financieros.

2.1. Información Financiera (NIIF)

La Superintendencia de Compañías del Ecuador según disposición emitida en la resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, estableció que las Normas Internacionales de Información Financiera sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia del organismo de control, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Según resolución ADM.8199 del 03 de julio de 2008, publicada en suplemento del registro oficial No. 378 del 10 de julio de 2008, el Superintendente de Compañías ratificó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

El Superintendente de Compañías mediante resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008 publicada en el registro oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008, resolvió establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF por parte de las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

Con resolución No. SC.ICI.CPA.IFRS.G.11.010 del 11 de octubre de 2011, publicada en registro oficial No. 566 del 28 de los mismos mes y año, se dispuso que tipo de empresas pueden aplicar la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES).

MALIRI C.A. adoptó Norma Internacional de Información Financiera (NIIF para PYMES), siendo su periodo de transición el año 2011 y sus primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre de 2012.

2.2 Periodo contable

Los presentes estados financieros de MALIRI C. A. corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2019, comparado con igual periodo del año anterior entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2018.

MALIRI C.A.

*Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

2.3 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de MALIRI C.A. por el año terminado al 31 de diciembre de 2019; fueron aprobados y autorizados por la gerencia para su emisión y deberán ser aprobados por la Junta General de Accionistas que consideren estos estados. La Gerencia General considera que serán aprobadas sin modificación.

2.4 Bases de preparación

2.4.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) por sus siglas en inglés las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales.

2.4.2 Base de medición

Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

2.4.3 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están presentados en dólares (US\$) de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

2.5 Estimaciones y juicios contables

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la sociedad. En los presentes estados financieros la compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría en su caso, de forma prospectiva.

MALIRI C.A.

*Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

2.6 Nuevas NIIF, mejoras y modificaciones a NIIF

Al 31 de diciembre de 2018, se publicaron nuevas normas, enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que han entrado en vigencia y que la Compañía MALIRI C.A. las adoptó por ser estas normas de aplicación obligatoria en la preparación de los estados financieros de la Compañía.

Norma	Tema	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIC 28	Aclaración sobre el registro a largo plazo de una inversión que no está aplicando el valor patrimonial proporcional.	1 de enero de 2019
NIIF 16	Publicación de la norma "Arrendamientos" esta norma reemplazará a la NIC 17.	1 de enero de 2019
NIIF 9	Enmienda a la NIIF 9 (Instrumentos Financieros) relacionada con las compensaciones negativas de ciertas condiciones de pagos adelantados.	1 de enero de 2019
CINIIF 23	Interpretación que clarifica el reconocimiento y medición de las incertidumbres sobre ciertos tratamientos de impuesto a la renta.	1 de enero de 2019
NIIF 17	Norma que reemplazará a la NIIF 4 "Contratos de Seguros".	1 de enero de 2021

La Compañía estima que la adopción de las nuevas normas, enmiendas a las NIIF y las nuevas interpretaciones antes descritas, no tuvieron un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial, pues gran parte de estas normas no son aplicables a sus operaciones. En relación a la NIIF 17 la Administración informa los siguientes aspectos:

La Administración está evaluando el impacto de la aplicación de NIIF 17 que reemplazará a la NIIF 4 "Contratos de Seguros", que entrará en vigencia en enero del 2021, sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de los efectos de esta norma.

2.7 Bases de consolidación

MALIRI C. A. no presenta subsidiarias o filiales.

2.8 Información financiera por segmentos operativos

No aplica.

MALIRI C.A.

*Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

2.9 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el estado de situación financiera a su costo. El efectivo y los equivalentes del efectivo comprenden efectivo disponible, depósitos bancarios a la vista, otro efectivo a corto plazo, inversiones de alta liquidez con vencimientos a tres meses o menos.

2.10 Activos financieros

Se reconoce activos financieros en el momento que adquiere los derechos contractuales de los mismos.

Los activos financieros son clasificados en su reconocimiento inicial como préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros a valor justo a través de resultados, inversiones mantenidas hasta el vencimiento o inversiones disponibles para la venta. Donde es permitido y apropiado, se analiza si es adecuada esta designación al cierre de cada ejercicio.

2.10.1 Cuentas por Cobrar corrientes y cuentas por cobrar

Corresponden a activos financieros con pagos fijos no negociados en un mercado activo. Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por cobrar otorgados a clientes. Las NIIF indican que tras su reconocimiento inicial, se valoricen a su costo amortizado.

La compañía ha registrado las cuentas por cobrar a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son inferiores a sesenta días y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

2.10.2 Provisión por cuentas incobrables:

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

La gerencia considera que las cuentas por cobrar que mantiene la compañía son totalmente recuperables de acuerdo con el giro del negocio, y la mayor parte de sus operaciones las realiza con compañías relacionadas, por ende, no consideran necesario registrar provisión para incobrables.

La dirección de la Compañía no ha creado provisiones para cuentas incobrables, porque sus cuentas por cobrar son de compañías relacionadas y las cuentas de las compañías no relacionadas son pagadas dentro de los plazos convenidos.

MALIRI C.A.

*Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

2.11 Inventarios

Los inventarios de la compañía MALIRI C. A., se clasifican en:

Bienes fungibles: Son los bienes que la compañía adquiere para utilizarlos como insumos o suministros dentro del proceso productivo de la camaronera. Se valoran por el método “promedio ponderado” y al cierre del año se realizan tomas físicas para validar los saldos contables versus el kardex de la bodega ubicada en la Isla Puna. Este inventario se mide a su costo.

Productos en proceso: Se mide en función de los costos de materia, mano de obra y costos indirectos de producción asociados a las piscinas cuyas cosechas se realizan en el siguiente año de acuerdo con el programa de Aguajes establecido.

2.12 Pagos Anticipados

MALIRI C. A. incluye en esta clasificación los pagos anticipados que hace cuando requiere de la compra de materiales e insumos, valores que son entregados a sus empleados para que efectúen las compras de contado.

2.13 Intangibles

MALIRI C. A. en sus operaciones productivas, comerciales y administrativas no cuenta con activos intangibles.

2.14 Propiedades, Plantas y Equipos

La compañía registra su Propiedad, Planta y Equipo al costo histórico menos las depreciaciones acumuladas y, en su caso, pérdidas por deterioros, más las revaluaciones.

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de la Propiedad, Planta y Equipo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión vayan a fluir a MALIRI C. A. y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en el estado de resultados integrales cuando son incurridos.

La depreciación registrada como Propiedades, Planta y Equipos, es calculada utilizando el método lineal.

El detalle de las vidas útiles aplicadas en el rubro propiedades, plantas y equipos es el siguiente:

MALIRI C.A.

*Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

Concepto	Vida útil
Equipos de Bombeo	10 años
Adecuaciones de Camaronera sobre terreno concesionado	Hasta diciembre 2019 cuando vence el plazo de la concesión de playas y bahías según acuerdo Ministerial No. 268)
Maquinarias y equipos	10 años
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	5 años

2.15 Propiedades de Inversión

De acuerdo con lo señalado en el párrafo 16.7 de la sección 16 de la NIIF para las PYMES, la compañía MALIRI C. A. mide sus propiedades de inversión según el método del costo-depreciación-deterioro del valor. La compañía ha lotizado los terrenos para poder venderlos.

2.16 Costos por intereses

Los costos por intereses incurridos para la construcción de cualquier activo calificado se capitalizan durante el período de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para el uso que se pretende. Los otros costos por intereses se registran en el estado de resultados integrales en el periodo que se incurre en ellos.

2.17 Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

Los activos que tienen una vida útil indefinida no están sujetos a amortización y el deterioro de su valor se avala anualmente. Los activos sujetos a amortización o depreciación se revisan en cuanto al deterioro del valor cuando los sucesos o cambios de las circunstancias indican que el valor según libros no puede recuperarse.

Una pérdida por deterioro se reconoce por el monto del exceso del valor según libros en comparación con su monto recuperable, el cual representa el valor más alto entre el valor razonable menos los costos para la venta y su valor en uso. Para evaluar el deterioro, los activos se agrupan a su nivel más bajo para el cual existen flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo).

A la fecha de cierre de los estados financieros no se presentan cifras en este rubro.

MALIRI C.A.

*Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

2.18 Impuesto a la renta e impuestos diferidos

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el Estado de Resultados Integrales, o directamente en las cuentas de patrimonio del Estado de Situación Financiera, según corresponda.

MALIRI C. A. determina el cargo por impuesto a la renta corriente sobre la base de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento, y de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del balance general de la compañía. La compañía evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Los impuestos diferidos se calculan, sobre la base de las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar dichas diferencias.

En el ejercicio fiscal del año 2019 no se generaron diferencias temporarias por cuanto la base fiscal de los activos y pasivos son iguales a la base contable, conforme a las disposiciones legales tributarias vigentes en el año 2019.

2.19 Pasivos financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al valor justo de los recursos obtenidos, menos los costos incurridos directamente atribuibles a la transacción. Tras su reconocimiento inicial, se valorizan a su costo amortizado. La diferencia entre el valor neto recibido y el valor a pagar es reconocida durante el período de duración del préstamo usando el método del tipo de interés efectivo. Los intereses pagados y devengados que corresponden a pasivos financieros utilizados en el financiamiento de sus operaciones se registran en el estado de resultados integrales en la cuenta costos financieros.

Dentro de los Pasivos financieros la compañía presenta Cuentas Comerciales por Pagar, Obligaciones con la Administración Tributaria, Provisiones de Beneficios de Ley, Otras Cuentas por Pagar a largo plazo-relacionadas, y Otros pasivos corrientes.

MALIRI C.A.

*Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

2.19.1 Cuentas Comerciales por Pagar

Las cuentas Comerciales por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales por pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

2.19.2 Obligaciones con la Administración Tributaria

Comprende las obligaciones con el SRI.

2.19.3 Provisiones de Beneficios de Ley

Comprende las obligaciones con el IESS y todos los beneficios reconocidos por las leyes laborales a los empleados.

2.20 Beneficios a Empleados

Jubilación Patronal y Desahucio: El pasivo reconocido en el balance general relacionado con Jubilación Patronal y Desahucio es el valor presente de la obligación de beneficios definidos en la fecha del balance general. La obligación de beneficios definidos la calculan anualmente actuarios independientes calificados usando el método de proyección de unidades de crédito.

Cumpliendo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, la Compañía reconoció un pasivo por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) para todos sus empleados, con base en un cálculo actuarial, el cual considera como variables: las tasas de mortalidad, tasa de rotación de los empleados, tasas de interés, fechas de jubilación, efectos por incrementos en los salarios de los empleados, así como el efecto en las variaciones, en las prestaciones, derivados de los cambios en inflación. Las ganancias o pérdidas actuariales serán reconocidas en otros resultados integrales.

2.21 Capital Social

El capital social de MALIRI C. A. está representado por acciones que se registran al monto de la contraprestación recibida.

MALIRI C.A.

*Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

2.22 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía.

Los ingresos ordinarios son las ventas de los camarones que cultiva y cosecha la empresa, se los presentan netos de las devoluciones, rebajas y descuentos.

2.22.1 Servicios

El ingreso derivado de la prestación de un servicio debe reconocerse considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el ingreso pueda ser estimado con fiabilidad.

MALIRI C. A. ha alquilado sus maquinarias pesadas de trabajo cuando no están siendo utilizadas.

2.23 Distribución de Dividendos

La distribución de dividendos para los accionistas de la Compañía se reconoce como un pasivo en los estados financieros MALIRI C. A. en el período en el cual los accionistas aprueban dichos dividendos. En el presente ejercicio económico la Junta General de Accionistas de la Compañía no ha distribuido utilidades a los accionistas.

NOTA 3. ESTIMACIONES CONTABLES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN

La preparación de los presentes estados financieros con arreglo a las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones y juicios que afectan los montos de activos y pasivos, la exposición de los activos y pasivos contingentes en las fechas de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos reconocidos en el estado de resultados integrales.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las principales estimaciones utilizadas por MALIRI C. A. en los presentes estados financieros se refieren básicamente a:

- Vida útil y valor residual
- Reconocimiento de Costos e Ingresos
- Medición del valor razonable de los activos biológicos

MALIRI C.A.

*Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

NOTA 4. GESTIÓN DEL RIESGO

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, MALIRI C. A. no está expuesta a riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa el valor económico de sus activos y/o pasivos y en consecuencia sus resultados.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta MALIRI C. A.

4.1 Riesgo de Mercado

La fluctuación de variables de mercado tales como el precio del camarón y la inflación, pueden producir pérdidas económicas en los resultados así como también mayores utilidades debido a la desvalorización de activos o a la valorización de pasivos, debido a la nominación o indexación de éstos a dichas variables.

4.2 Riesgo de Crédito

Debido al giro del negocio que es la siembra, cultivo, cosecha y comercialización de los camarones, cuyas ventas casi en su totalidad las hacen a compañías relacionadas, no tienen ningún riesgo de crédito.

4.3 Riesgo de Tasa de Interés

La compañía no se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés debido a que no tiene obligaciones bancarias.

4.4 Riesgo de Liquidez

La Gerencia es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez, quienes han establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo, así como la gestión diaria de liquidez.

4.5 Riesgo de Tipo de Cambio

Las transacciones de MALIRI C. A. son realizadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica por lo que la compañía no se ve afectada por este riesgo.

MALIRI C.A.

*Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

NOTA 5. INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS

En los presentes estados financieros MALIRI C. A. no reporta información por segmentos.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	31/12/2019	31/12/2018
Caja	202	202
Bancos Cuentas Corrientes	2.450	34.735
Bancos Cuentas Ahorros	150	39
Total	2.802	34.976

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Cuentas por Cobrar Corrientes	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por Cobrar Relacionadas	36.337	95.003
Cuentas por Cobrar No Relacionadas	4.554	30.370
Total	40.891	125.373

Cuentas por Cobrar Relacionadas	31/12/2019	31/12/2018
COMPAÑÍA AGRICOLA JESQUIRSA S. A.	19.573	19.711
GRUPQUIR	8.754	0
ESTAR C. A.	0	71.237
CONDEMAR S. A.	50	50
YALERSA S. A.	0	391
MUTHADYCORP S. A.	2.154	1.979
PENSTATION S. A.	99	99
RICHCOMPANY S. A.	5.707	1.476
Total	36.337	95.003

Las Cuentas por Cobrar a los clientes son expresadas en su valor inicial, tanto a los clientes no relacionados como los relacionados no les cobra intereses.

MALIRI C.A.

*Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

NOTA 8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES RELACIONADAS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Otras Cuentas por Cobrar Corrientes Relacionadas	31/12/2019	31/12/2018
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas Locales	93.412	83.062
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Vinculadas	124.416	124.416
Total	217.828	207.478

Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas Locales	31/12/2019	31/12/2018
HAJIME S. A.	93.412	83.062
Total	93.412	83.062

Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Vinculadas	31/12/2019	31/12/2018
Quirola Lojas Beatriz Aracely	40.000	40.000
ALTAHIS S. A.	84.416	84.416
Total	124.416	124.416

Las Cuentas por Cobrar a las relacionadas no tienen un plazo fijo y no les cobran intereses y son tratadas como unas cuentas corrientes.

NOTA 9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES NO RELACIONADAS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Otras Cuentas por Cobrar Corrientes No Relacionadas Locales	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por Cobrar empleados	127.249	123.289
Anticipo a proveedores	30.710	31.802
Otras Cuentas por Cobrar	7.152	7.184
Total	165.111	162.275

MALIRI C.A.

*Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

NOTA 10. INVENTARIOS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Inventarios	31/12/2019	31/12/2018
Materiales e Insumos	88.190	129.636
Total	88.190	129.636

NOTA 11. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Otros Activos Financieros Corrientes	31/12/2019	31/12/2018
Depósitos a Plazo	312.471	24.515
Total	312.471	24.515

NOTA 12. CUENTAS POR COBRAR POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Activos por Impuestos Corrientes	31/12/2019	31/12/2018
Activos por Impuestos Corrientes	244.735	156.220
Total	244.735	156.220

NOTA 13. ANIMALES VIVOS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Animales Vivos	31/12/2019	31/12/2018
Animales Vivos	200.542	453.289
Total	200.542	453.289

MALIRI C.A.

Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)

NOTA 14. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

14.1 Composición del rubro:

Propiedad, Planta y Equipo, Bruto	31/12/2019	31/12/2018
Edificios e Instalaciones	3.000	0
Muebles y Enseres	64.347	65.316
Infraestructuras operativas	111.463	111.665
Maquinaria y Equipo	655.266	635.103
Equipos de Computación y Software	1.351	1.351
Vehículos	291.238	289.255
Equipos de Oficina	969	0
Otros	4.725	4.725
Total	1.132.359	1.107.415

Depreciación Acumulada	31/12/2019	31/12/2018
Edificios e Instalaciones	-245	0
Muebles y Enseres	-55.360	-50.309
Infraestructuras operativas	-61.615	-52.357
Maquinaria y equipo	-357.892	-296.164
Equipos de computación y Software	-1.120	-945
Vehículos	-234.957	-202.509
Equipos de Oficina	-398	0
Otros	-1.014	-433
Total	-712.601	-602.717

Propiedad, Planta y Equipo, Neto	31/12/2019	31/12/2018
Edificios e Instalaciones	2.755	0
Muebles y Enseres	8.987	15.006
Infraestructuras operativas	49.848	59.308
Maquinaria y equipo	297.374	338.939
Equipos de computación y Software	231	406.21
Vehículos	56.281	86.746
Equipos de Oficina	571	0
Otros	3.711	4.272
Total	419.758	504.698

MALIRI C.A.

Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)

14.2 Reconciliación de cambios en propiedades, plantas y equipos

Movimiento año 2019	Edificios e Instalaciones	Muebles y Enseres	Infraestructuras operativas	Maquinaria y equipo	Equipos de computación y Software	Vehículos	Equipos de Oficina	Otros	TOTAL
Saldo Inicial	0	65.316	111.665	635.103	1.351	289.255	0	4.725	1.007.415
Aumento/Disminución	3000	-969	-202	20.163	0	1.983	969	0	24.944
Subtotal	3000	64.347	111.463	655.266	1.351	291.238	969	4.725	1.132.359
(-) Depreciación Acumulada	-245	-55.36	-61.615	-357.892	-1.120	-234.957	-398	-1.014	-712.601
Saldo Neto al 31/12/2019	2755	8.987	49.848	297.374	231	56.281	571	3.711	419.758

Movimiento año 2018	Edificios e Instalaciones	Muebles y Enseres	Infraestructuras operativas	Maquinaria y equipo	Equipos de computación y Software	Vehículos	Equipos de Oficina	Otros	TOTAL
Saldo Inicial	0	64.026	102.373	532.926	891	282.731	0	0	982.947
Aumentos	0	1.29	9.292	102.177	460	6.524	0	4.725	124.467.67
Subtotal	0	65.316	111.665	635.103	1.351	289.255	0	4.725	1.007.415
(-) Depreciación Acumulada	0	-50.31	-52.357	-296.164	-945	-202.509	0	-433.14	-602.717
Saldo Neto al 31/12/2018	0	15.006	59.308	338.939	406	86.746	0	4.272	504.698

NOTA 15. PROPIEDADES DE INVERSION

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Propiedades de Inversión	31/12/2019	31/12/2018
Terrenos	260.576	481.349
Edificios	373.818	373.818
(-) Depreciación Acumulada de Edificios	-158.519	-139.828
Total	475.875	715.339

MALIRI C.A.

*Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

NOTA 16. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Activos por Impuestos Diferidos	31/12/2019	31/12/2018
Activos por Impuestos Diferidos	8.721	4.228
Total	8.721	4.228

NOTA 17. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Otros Activos no corrientes	31/12/2019	31/12/2018
Póliza Afianzamiento Judicial	24.515	0
Total	24.515	0

NOTA 18. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Cuentas por Pagar Corrientes	31/12/2019	31/12/2018
Proveedores Locales Relacionados	657.094	545.240
Proveedores Locales No Relacionados	795.890	691.261
Total	1.452.984	1.236.501

Proveedores Locales Relacionados	31/12/2019	31/12/2018
INDUSTRIAS Y CULTIVOS EL CAMARÓN S.A. ICCSA	172.355	123.128
LABQUIR S. A.	112.086	101.033
GRUPQUIR S. A.	0	4.723
BENJIRO S. A.	219.391	299.273
ESTAR C. A.	74.931	0
CAMARONES DE EXPORTACION CADEX C. LTDA.	50.887	5.872
YALERSA S. A.	19.474	4.033
BOULUSCORP S. A.	421	421
VIALCORP S. A.	7.549	6.757
Total	657.094	545.24

MALIRI C.A.

Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)

Proveedores Locales No Relacionados	31/12/2019	31/12/2018
EMPACADORA GRUPO GRANMAR S.A. EMPAGRAN	655.629	434.324
TALLERES M.I.A.S.A.	19.413	0
MINISTERIO DEL TRABAJO	15.573	15.574
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	12.777	0
PAZMIÑO KRAVETS VADIN CRISTOFER	10.741	0
FERTISA AGIF C.L.	10.121	0
CARDENAS ORTEGA LUIS EUGENIO	7.481	25.167
VACACELA CUENCA JOSE URBANO	7.124	14.803
NEPROPAC S. A.	0	35.061
MOTRAC S.A.	0	14.196
AQUAPRIME S.A.	0	13.811
SOLANO ROCA NESTOR ALEJANDRO	0	12.385
COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO VENMAPET S A	0	12.021
Saldos menores a 10.000 dólares	48.264	103.380
Saldos menores a 1.000 dólares	8.767	10.539
Total	795.890	691.261

Las Cuentas por Pagar a los proveedores son expresadas en su valor inicial, tanto a los proveedores no relacionados como los relacionados y no les cobran intereses.

NOTA 19. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Otras Cuentas por Pagar Corrientes No Relacionados	31/12/2019	31/12/2018
Descuentos y Retenciones Personal	3.762	0
Cuentas por Pagar Empleados	6.565	0
Cuentas por Pagar Varios Acreedores	11.921	0
Imp. a la Renta e IVA por Pagar - Imp. a la Renta Empleados	0	11.445
Anticipo de Clientes	257.489	257.159
Otras Cuentas por Pagar	0	20.267
Total	279.737	288.871

MALIRI C.A.

*Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

NOTA 20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Otras Obligaciones Corrientes	31/12/2019	31/12/2018
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	0	70.275
Con el IESS	9.657	20.805
Por Beneficios de Ley a empleados	75.805	65.702
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	0	78.879
Total	85.462	235.661

NOTA 21. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Pasivos por Ingresos Diferidos	31/12/2019	31/12/2018
Anticipo recibidos por venta de lotes de terrenos	1.576	0
Total	1.576	0

NOTA 22. PROVISIONES DE JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Jubilación Patronal y Desahucio	31/12/2019	31/12/2018
Provisión Jubilación Patronal	43.977	39.768
Provisión Desahucio	21.569	20.01
Total	65.546	59.778

MALIRI C.A.

*Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

Los movimientos de las Cuentas de Jubilación y Desahucio al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 son los siguientes:

Movimiento año 2019					
Concepto	Saldo al 01/01/2019	Provisión	Pago	Ajustes Informe Actuarial	Saldo al 31/12/2019
Provisión Jubilación Patronal	39.768	11.879	0	-7.670	43.977
Provisión Desahucio	20.010	6.093	-2.547	-1.987	21.569
Total	59.778	17.972	-2.547	-9.657	65.546

Movimiento año 2018					
Concepto	Saldo al 01/01/2018	Provisión	Pago	Ajustes Informe Actuarial	Saldo al 31/12/2018
Provisión Jubilación Patronal	36.140	11.139	0	-7.511	39.768
Provisión Desahucio	19.359	5.773	-4.175	-947	20.010
Total	55.499	16.912	-4.175	-8.458	59.778

NOTA 23. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las transacciones realizadas durante el 2019 y 2018, con partes relacionadas.

Se considera partes relacionadas si una Compañía tiene capacidad para controlar a otra o puede ejercer una influencia importante en la toma de sus decisiones financieras u operativas. Se incluye también a los accionistas y administradores representativos en la Compañía.

Compras entre relacionadas	31/12/2019	31/12/2018
ESTAR C. A.	1.097	51
YALERSA S. A.	19.174	22.206
INDUSTRIAS Y CULTIVOS EL CAMARÓN S. A. ICCSA	181.083	406.836
CAMARONES DE EXPORTACIÓN CADEX CÍA. LTDA.	29.241	18.179
LABORATORIOS QUIROLA LABQUIR S. A.	285.938	245.143
GRUPQUIR S. A.	51.522	63.522
RICHCOMPANY S. A.	0	11.300
VIALCORP S. A.	6.599	16.226
BOULUSCORP S. A.	0	405
BENJIRO S. A.	10.182	55.500
COMPAÑÍA AGRICOLA JESQUIRSA S. A.	1.021	20.585
MALIRI C. A.	0	1.500
MUTHADYCORP S.A.	3.270	0
Total	589.127	861.453

MALIRI C.A.

*Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

Ventas entre relacionadas	31/12/2019	31/12/2018
INDUSTRIAS Y CULTIVOS EL CAMARÓN S. A. ICCSA	158.820	81.440
CAMARONES DE EXPORTACIÓN CADEX CÍA. LTDA.	18.545	15.175
ESTAR C. A.	2.536.335	2.569.955
YALERSA S. A.	160	4.865
RICHCOMPANY S. A.	2.485	260
PENSTATION S. A.	0	100
CONDEMAR S. A.	0	75
MUTHADYCORP S. A.	270	1.155
Total	2.716.615	2.673.025

NOTA 24. RETRIBUCIÓN DEL DIRECTORIO Y GERENCIAS

El importe total de las remuneraciones percibidas por el Gerente General en el año 2019, suman US\$ 8.317 que corresponden a sueldos y beneficios sociales, registrados con cargo a resultados del año.

NOTA 25. PATRIMONIO NETO

25.1 Capital suscrito y pagado

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social asciende a US\$ 10.000,00.

Nombres	Nacionalidad	% Participación 2018	Valor Nominal Total 2018	Al 31 de Diciembre En dólares 2018
Lilian María Quirola Lojas	Ecuatoriana	20%	2.000	2.000
Lilian María Canessa Quirola	Ecuatoriana	20%	2.000	2.000
Mario J. Canessa Quirola	Ecuatoriana	20%	2.000	2.000
Ricardo José Canessa Quirola	Ecuatoriana	40%	4.000	4.000
Total		100%	10.000	10.000

MALIRI C.A.

*Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

25.2 Número de acciones suscritas y pagadas

Al 31 de diciembre de 2019 el capital de la compañía está representado por 10.000 acciones suscritas y pagadas de US\$ 1,00 cada una.

25.3 Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las Compañías Anónimas transfieran a la reserva legal un porcentaje no menor del 10% de la Utilidad Neta del año hasta acumular por lo menos el 50% del Capital Social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser usada para aumentar el capital social o para cubrir pérdidas en las operaciones.

Al 31 de diciembre de 2019, la Reserva Legal asciende a US\$ 5.000

25.4 Resultado del Ejercicio

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

	31/12/2019	31/12/2018
Utilidad antes de Participación e Impuesto a la Renta	-392.788	525.862
(-) Gasto del 15% Participación Trabajadores	0	-78.879
(-) Impuesto a la Renta	0	-70.275
(-) Retenciones en la Fuente del Ejercicio Fiscal	0	-30.729
(+) Impuesto a la Renta Diferido	4.493	4.288
Utilidad del Ejercicio	-388.295	350.207

25.5 Resultados Acumulados

A continuación, un resumen de los resultados acumulados:

Resultados Acumulados	31/12/2019	31/12/2018
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	1.109.087	758.88
Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	-419.152	-419.152
Resultados acumulados de adopción por primera vez de las NIIF	-15.306	-15.306
Ganancias (Perdidas Actuariales)	14.799	7.586
Total	689.428	332.008

MALIRI C.A.

*Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

NOTA 26. INGRESOS

26.1 Ingresos de Actividades Ordinarias

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Ingresos de Actividades Ordinarias	31/12/2019	31/12/2018
Ingresos por ventas	2.891.576	2.786.940
Ingresos por prestaciones de servicios	180.280	103.070
Utilidad en -ventas - Lotización	116.408	385.865
Total	3.188.264	3.275.875

26.2 Costo de Ventas

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Costo de Ventas	31/12/2019	31/12/2018
Materia Prima	2.156.098	1.426.568
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	326.586	292.511
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones	57.648	59.175
Aportes a la Seguridad Social	58.803	53.251
Jubilación Patronal	11.879	11.139
Desahucio	6.093	5.773
Depreciación no acelerada	109.884	113.126
Combustibles y Lubricantes	41.96	7.744
Suministros	9.394	17.189
Mantenimiento y Reparaciones	125.203	72.24
Iva que se carga al costo	3.443	5.271
Transporte	207.381	0
Arrendamientos Operativos	82.98	0
Otros	91.552	27.816
Total	3.246.988	2.091.803

MALIRI C.A.

*Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

26.3 Otros Ingresos

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Otros Ingresos	31/12/2019	31/12/2018
Ingresos Financieros	2.471	97
Otros ingresos no operativos	17.238	131.632
Total	19.709	131.729

NOTA 27. RESULTADOS RELEVANTES

27.1 Gastos Administrativos

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Gastos Administrativos	31/12/2019	31/12/2018
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	131.198	122.571
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones	21.106	20.508
Aportes a la Seguridad Social	26.833	26.587
Otros beneficios a los empleados	12.077	4.286
Total	191.214	173.953

27.2 Gastos Financieros

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Gastos Financieros	31/12/2019	31/12/2018
Costos de transacción (Comisiones bancarias, honorarios, tasas, entre otros)	1.480	862
Intereses pagados a terceros no relacionadas	91	82
Total	1.571	943

MALIRI C.A.

Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)

27.3 Otros gastos

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Otros gastos	31/12/2019	31/12/2018
Transporte	36	280.935
Otros gastos	40.281	134.946
Arrendamientos operativos	0	94.092
Impuestos, contribuciones y otros	12.814	4.547
Gastos por depreciaciones	18.691	18.691
Mantenimiento y reparaciones	16.411	17.247
Combustibles y lubricantes	4.958	139
Suministros, materiales y repuestos	2.503	1.068
Servicios públicos	308	30
Gastos de Gestión	0	1.498
Operaciones de Regalías Serv. Técnico, administrativo y Consultoría	64.987	61.849
Total	160.989	615.043

NOTA 27. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo manifestado en el artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y en concordancia con el artículo 47 de su Reglamento las compañías constituidas en el Ecuador, están sujetas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible.

La composición de la conciliación tributaria de MALIRI C.A. al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	31/12/2019	31/12/2018
UTILIDAD CONTABLE	-392,788	525.862
(-) 15% Participación Trabajadores	0	-78.879.37
(-) Otras rentas exentas e ingresos no objeto del Impuesto a la Renta	-116,407	0
(+) Gastos no Deducibles	69,211	41.125
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto de Impuesto a la Renta	14,801	0
(+) Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos y no objeto de impuesto a la renta	15,241	0
(+) Provisiones para Desahucio Pensiones Jubilares Patronales	15,545	16.912
(-) Amortización Pérdidas Tributarias de años anteriores		-101.004
BASE IMPONIBLE	-394,397	404.016
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	0	101.004
(-) ANTICIPO MÍNIMO DETERMINADO = IMPTO RENTA	0	-22.976
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	0	78.028
(-) RETENCIONES DEL EJERCICIO FISCAL	31,802	-30.729
SALDO A FAVOR / I.R. A PAGAR	-31,802	70.275

MALIRI C.A.

*Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

NOTA 28. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

La normativa tributaria vigente establece que la Administración Tributaria puede fiscalizar las operaciones de las compañías para los últimos 3 años (contados desde la fecha de presentación de las declaraciones de Impuesto a la Renta) o 6 años (contados desde la fecha en que debió presentarse la declaración de Impuesto a la Renta). Por lo tanto, en caso de que la Administración Tributaria lo requiera, podrían estar sujetos a posibles procesos de determinación. La compañía no ha presentado los informes de cumplimiento de obligaciones tributarias.

Otros asuntos – reformas tributarias

El 31 de diciembre del 2019, se publicó en Registro Oficial la "Ley de Simplicidad y Progresividad Fiscal", que contiene varias reformas tributarias de impuestos directos e indirectos que apuntan a simplificar el sistema tributario y aumentar los ingresos fiscales. Las principales reformas se relacionan con retenciones por pago de dividendos, deducciones de la base imponible de impuesto a la renta, servicios gravados con impuesto al valor agregado, base imponible de impuesto a los consumos especiales, exenciones al impuesto a la salida de divisas; y, establecimiento de una contribución adicional anual por tres años, ente otras. La Ley tiene vigencia a partir del 1 de enero de 2020; por lo tanto, la Compañía no ha determinado impactos en los estados financieros al 31 de diciembre del 2019.

NOTA 29. CUMPLIMIENTO CON LAS NORMAS DE DERECHO DE AUTOR

Por el giro del negocio y la forma que administra MALIRI C. A. sus actividades no requiere de concesiones, licencias.

NOTA 30. CONTINGENTES

MALIRI C.A. a la fecha de cierre de los Estados Financieros de 2019 no mantiene activos ni pasivos contingentes.

NOTA 31. - HECHOS OCURRIDOS DÉSPUES DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros se produjeron eventos o circunstancias que, en opinión de la Administración de la Compañía, no tienen un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Como resultado del brote del virus COVID-19 a finales del año 2019 y su rápida expansión alrededor del mundo, el 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró a esta enfermedad como una "pandemia". El Ecuador también se ha visto afectado por esta situación, por lo que en esa fecha se emitió un decreto presidencial que establecía varias medidas de prevención y control; sin embargo, posteriormente el 16 de marzo de 2020 el Gobierno decretó el "estado de excepción", el cual implica la restricción de la circulación en el país bajo ciertas

MALIRI C.A.

*Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

condiciones. Las operaciones presenciales solamente fueron para las empresas alimenticias, agrícolas, bioacuáticas, MALIRI C. A siguió desarrollando su actividad camaronera, teniendo que enfrentar en sus ventas, el cierre del mercado internacional como el de Estados Unidos de América y el de los países Europeos que no compraban camarón porque los mayores consumidores son los turistas, la expectativa de la Administración es que, luego de la emergencia sanitaria, los niveles de consumo mejore, la empresa no se acogió al Acuerdo Ministerial No. MDT- 2020- 077 que permite al sector privado la reducción, modificación o suspensión emergente de la jornada laboral y mantiene su actividad en un cien por ciento.

La Administración de la Compañía está evaluando permanentemente esta situación y ha definido como prioridades principales las siguientes, cuidar de la salud de sus empleados, de la Compañía y la comunicación permanente con empleados, proveedores y clientes. Estas situaciones podrían impactar el negocio de la Compañía; sin embargo, hasta la fecha de emisión de los estados financieros no es posible estimar confiablemente el tiempo durante el cual se mantenga esta situación y los posibles efectos.

NOTA 32. NOTAS FINALES

- 32.1** En cumplimiento de las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, y aquellas no descritas son por su inmaterialidad e inaplicabilidad para revelación o lectura de terceros.
- 32.2** En cumplimiento a disposición establecida mediante la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas, mediante la cual se establece que es de responsabilidad de la Administración de la empresa la elaboración de los Anexos del Informe de cumplimiento Tributario, y sobre la cual el auditor elaborara el informe de su razonabilidad.
- 32.3** La auditoría externa por el ejercicio económico del año 2018, fue realizada por la suscrita.