



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
MELEJ S.A.

Guayaquil, 02 de junio del 2020

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **MELEJ S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **MELEJ S.A.** al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas Normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe.

Somos independientes de **MELEJ S.A.** de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con esos requerimientos y con el código de ética de IESBA.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para expresar nuestra opinión de auditoría.

Párrafo de énfasis

Sin calificar nuestra opinión, informamos que como se indica en la Nota 16 en los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019, la Compañía mantiene saldos por pagar a Compañías Relacionadas y Accionistas por US\$. **1.9674069.03** respectivamente; adicionalmente, durante el año efectuó transacciones con dichas compañías que representaron Financiación para la Compañía, cuyos montos se exponen en la mencionada nota.

Estas transacciones y saldos con compañías relacionadas afectan significativamente en la determinación de la situación financiera y los resultados de las operaciones de la Compañía, significativamente en la determinación de la situación financiera y los resultados de las operaciones de la Compañía.



A los Accionistas de
MELEJ S.A.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de la Compañía **MELEJ S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Industrias (NIIF para PYMES) y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros adjuntos, la Administración de la Compañía es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha excepto si la Administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa.

La Administración de **MELEJ S.A.** es responsable del control del proceso y registro de la información financiera de la Compañía.

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte y revele un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros. Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacional de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de 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 eficiencia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.



- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determinamos sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa 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 circunstancias a futuro pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
- Evaluamos la correspondiente presentación integral, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos implícitos de un modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación, entre otras situaciones, el alcance al momento de la 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.

También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente y que puedan afectar a nuestra independencia, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **MELEJ S.A.** como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019, se emite por separado.

Número de Registro en la
Superintendencia de Compañías,
Valores y Seguros: SC-RNAE 2 - 487

Fausto Pérez Rodríguez
Representante Legal
Socio

MELEJ S.A.**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO	NOTAS No. 31 de diciembre	
	2019	2018
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalente de Efectivo	1,045	5,217
Documentos y Cuentas por Cobrar	-	-
Clientes	-	-
Anticipo a Proveedores	-	-
Ingresos Pagados por Anticipados Empleados	27,900	27,549
Cuentas Incoobrables	27,980	27,549
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	29,025	32,766
ACTIVO NO CORRIENTE		
Documentos y Cuentas por Cobrar	-	-
Propiedad, Planta y Equipo	1,917,737	1,916,084
TOTAL DEL ACTIVO	1,946,762	1,949,650

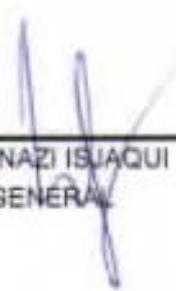
VICTOR ESKENAZI-SAGUR
GERENTE GENERAL

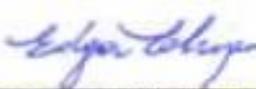
PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS No. 31 de diciembre	
	2019	2018
PASIVO CORRIENTE		
Obligaciones Financieras	-	-
Documentos y Cuentas por Pagar Proveedores	177	776
Relacionadas y Accionistas	-	-
Provisiones	-	-
Pasivos Acumulados	19	22
Ingresos por Pagar	196	798
TOTAL PASIVO CORRIENTE	196	798
PASIVO NO CORRIENTE		
Obligaciones Financieras	-	-
Cuentas por Pagar Relacionadas y Accionistas	1,967,469	1,963,069
TOTAL PASIVO	1,967,665	1,963,867
PATRIMONIO		
Capital Social	60,000	60,000
Utilidad/pérdida años anteriores	-74,217	-69,005
Utilidad/pérdida Ejercicio Actual	-6,686	-5,132
TOTAL PATRIMONIO	-20,903	-14,217
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO	1,946,762	1,949,650

Edgar Chique
EDGAR CHIQUE FLORES
CONTADOR GENERAL

MELEJ S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

		31 de diciembre	
	NOTAS No.	2019	2018
Ventas		-	14,160
Costo de Venta		-	-
Utilidad Bruta		-	14,160
Gastos Operativos			
Gastos Administrativos	22	6,662	19,176
Gasto de Ventas	22	-	-
Gastos Financieros	22	24	117
Participación de Empleados		-	-
Total Gastos		6,686	19,293
UTILIDAD OPERACIONAL		-6,686	-5,133
Otros Ingresos y/o Gastos Neto		1	-
Utilidad Antes de Impuestos a la Renta		-6,685	-5,133
Impuesto a la Renta Corriente y Diferido		-	-
Utilidad Neta del Año		-6,685	-5,133
Otro Resultado Integral		-	-
Ganancia (Pérdida) Actuarial en Jubilación patronal y Bonificación por Desahucio		-	-
Utilidad Neta y Resultado Integral del Año		-6,685	-5,133


 VICTOR ESKENAZI ISUAQUI
 GERENTE GENERAL


 EDGAR CHIQUE FLORES
 CONTADOR GENERAL

MELEJ S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Aporte futura Capitalización	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2016	15,800	-	-	-11,225	-9,809	-5,234
Transferencia de resultados acumulados	-	-	-	-9,809	9,809	-
Otros cambios	-	-	-	-	-	-
Utilidad/Perdida del ejercicio 2017	-	-	-	-	-48,051	-48,051
Saldos al 31 de diciembre del 2017	15,800	-	-	-21,034	-48,051	-53,285
Transferencia de resultados acumulados	-	-	-	-48,051	48,051	-
Otros cambios	44,200	-	-	-	-	44,200
Aumento de Capital (A través del Pasivo)	-	-	-	-	-5,132	-5,132
Utilidad/Perdida del ejercicio 2018	-	-	-	-	-5,132	-5,132
Saldos al 31 de diciembre del 2018	60,000	-	-	-69,085	-5,132	-14,217
Transferencia de resultados acumulados	-	-	-	-5,132	5,132	-
Otros cambios	-	-	-	-	-	-
Aumento de Capital (A través del Pasivo)	-	-	-	-	-6,686	-6,686
Utilidad/Perdida del ejercicio 2019	-	-	-	-	-6,686	-6,686
Saldos al 31 de diciembre del 2019	60,000	-	-	-74,217	-6,686	-20,903

VICTOR ESKENAZI ISJAQUI
GERENTE GENERAL

EDGAR CHIQUE FLORES
CONTADOR GENERAL

MELEJ S.A.

**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares)**

	2019	2018
	CIFRA EN DOLARES	
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>		
Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio	-6,686	-5,132
Con el efectivo neto(utilizado)provisto en actividades	0	7,000
Depreciación y amortización	0	0
Participación a trabajadores e impuestos a la renta	0	0
Provisión Cuentas Incobrables	0	0
Cambio netos en activo y pasivo		
Cuentas por cobrar	-431	0
Inventario	0	
Proveedores y otros	-601	-58,672
Efectivo neto utilizado en actividades de Operación	-7,718	-58,804
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:</u>		
Adquisición de activos fijos, neto de ajustes	-853	0
Inversiones en acciones	0	0
Efectivo neto utilizado en actividades de Inversión	-853	0
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Aumento (Disminución) en sobregiro bancario	0	0
Prestamos Accionistas	4,400	44,200
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	4,400	44,200
Aumento (Disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	-4,172	-12,604
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	5,217	17,821
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	1,045	5,217

MELEJ S.A.**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares)**

	2,019	2,018
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	-6,686	-5,132
AJUSTE PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
Provisión para cuentas incobrables	0	0
Depreciación	0	0
Impuesto a la renta	0	0
Participación trabajadores	0	0
(Aumento) Disminución en:		
Cuentas por cobrar	-431	0
Otras Cuentas por cobrar	0	7,000
Inventarios	0	0
Cargo diferido	0	0
(Aumento) Disminución en:		
Cuentas por pagar	-801	0
Otras Cuentas por pagar	-6,686	-58,672
Prestamos Bancarios	0	0
Otras Pasivos	6,686	0
Gastos acumulados por pagar	0	0
EFFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	-7,718	-56,804



VICTOR ESKENAZI ISJAQUI
GERENTE GENERAL



EDGAR CHIQUE FLORES
CONTADOR GENERAL