

Econ. Edgar Wagner Absalón Hernández Peláez  
Auditor Externo Independiente

Guayaquil, Junio 25 del 2018

Señor

**LA MILAGREÑA C.A. LAMILCA**

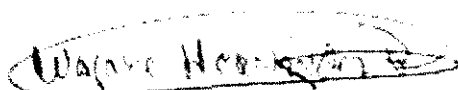
Ciudad -

De mis consideraciones

Adjunto a la presente encontrara informe de Auditoria Externa de los Estados Financieros de **LA MILAGREÑA C.A. LAMILCA** al 31 de diciembre del 2017 (Expediente # 2518 - RUC # 0990007047001) elaborado de acuerdo a la resolución No SCVS-INC-DNCDN-2016-011 de septiembre 21 de 2016 (REGLAMENTO SOBRE AUDITORIA EXTERNA).

La Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Por lo tanto, la Compañía ha preparado estados financieros que cumplan con las NIIF Pymes vigentes para los periodos finalizados al 31 de Diciembre del 2017 y con posterioridad, junto con la información comparativa correspondiente al 31 de Diciembre del 2016 y por el ejercicio finalizado en esa fecha.

Atentamente,



Econ. Edgar Hernández Peláez  
Auditor Externo  
SCRNAE - No 531

c.c. - archivo

Urb. Cumbres del Sol Manzana # 2052 Solar # 1  
04-3188079/0994000795  
whernandezpelaez@yahoo.com  
Guayaquil - Ecuador

# La Milagreña C.A. LAMILCA

## Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre de 2017

### Contenido

Dictamen del Auditor Externo Independiente

Estados Financieros

Estados de Situación Financiera ..... 2

Estados de Resultado Integral ..... 3

Estados de Cambios en el Patrimonio de Accionistas ..... 4

Estados de Flujos de Efectivo ..... 5

Notas a los Estados Financieros ..... 6

Leon Edgar Wagner Absalon Hernández Peláez  
Auditor Externo Independiente

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Accionistas de  
**LA MILAGREÑA C.A. LAMILCA**  
Guayaquil, Ecuador

### **Opinión**

He auditado los estados financieros adjuntos de **LA MILAGREÑA C.A. LAMILCA**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **LA MILAGREÑA C.A. LAMILCA**, al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

### **Bases de la Opinión**

La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en este informe en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros. Soy independiente de **LA MILAGREÑA C.A. LAMILCA** 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) y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.

## **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo. La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

## **Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros**

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse 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, aplique juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

Identifique y evalúe 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.

Obtuve 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 la Compañía.

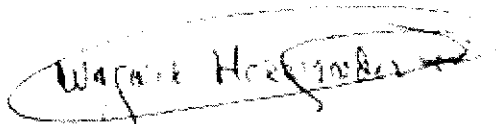
Evalúe si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

Concluir sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

Evalúe la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunique 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.

Junio 25, 2018



Edgar Hernandez Pelaez  
Auditor Externo  
SURNAP No. 531

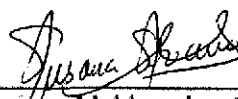
# La Milagreña C.A. LAMILCA

## Estados de Situación Financiera

	Diciembre 31 2017	Diciembre 31 2016
<b>Activos</b>		
Activos corrientes		
Efectivo (Nota 4)	US\$ 312,769.43	US\$ 7,711.02
Cuentas por cobrar (Nota 5)	291,160.71	286,339.48
Impuestos corrientes, credito tributario	10,708.97	43,938.12
Total activos corrientes	614,639.11	337,988.62
Propiedades y equipos, neto (Nota 6)	3,644.12	3,875.75
Propiedades de inversión (Nota 7)	96,399.14	96,399.14
Documentos por cobrar (Nota 8)	2,176,300.24	2,588,478.60
Total activos	US\$ 2,890,982.61	US\$ 3,026,742.11
<b>Pasivos y patrimonio de accionistas</b>		
Pasivos corrientes		
Sobregiro contable	US\$ -	US\$ 27,172.38
Cuentas por pagar (Nota 9)	117,451.04	133,034.85
Impuestos corrientes (Nota 10)	3,117.07	7,750.04
Pasivos acumulados (Nota 11)	-	47,583.20
Total pasivos corrientes	120,568.11	215,540.47
Pasivos no corrientes (Nota 12)	600,000.00	639,965.13
Patrimonio de accionistas (Nota 13)		
Capital pagado	2,000.00	2,000.00
Reserva legal	1,024.61	1,024.61
Reserva facultativa	919.13	919.13
Otros resultados integrales ORI	50,777.04	50,777.04
Resultados acumulados		
Efecto por aplicación de las NIIF	2,276,694.25	2,276,694.25
Ganancias acumuladas	(160,178.52)	(160,178.52)
Resultado del ejercicio	(822.01)	-
Total patrimonio de accionistas	2,170,414.50	2,171,236.51
Total pasivos y patrimonio de accionistas	US\$ 2,890,982.61	US\$ 3,026,742.11

Ver notas adjuntas

Sra. Yolanda Moreira Vega - Gerente General

  
Susana Soriano Maldonado - Contadora General

**La Milagreña C.A. LAMILCA**  
**Estados de Resultado Integral**  
Año Terminado el 31 de Diciembre de 2017

	2017	2016
Ingreso de actividades ordinarias:		
Alquiler de locales	US\$ -	US\$ -
Servicios de asesoría	142,587.35	613,701.60
<b>Total</b>	<b>142,587.35</b>	<b>613,701.60</b>
Gastos administrativos	(143,409.36)	(809,944.80)
Participación de trabajadores	-	-
<b>Utilidad (perdida) antes de impuesto a la renta</b>	<b>(143,409.36)</b>	<b>(196,243.20)</b>
Impuesto a las ganancias <i>(Nota 10)</i>	-	-
<b>Utilidad (perdida) del año</b>	<b>(822.01)</b>	<b>(196,243.20)</b>
<b>Otros resultados integrales:</b>		
Partidas que no se reclasificarán posteriormente a resultados	-	-
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos	-	-
<b>Resultado integral del año, neto de impuestos</b>	<b>US\$ (822.01)</b>	<b>(196,243.20)</b>

*Ver notas adjuntas.*

Sra. Yolanda Moreira Vega - Gerente General

  
Susana Soriano Maldonado - Contadora General

**La Milagreña C.A. LAMILCA**  
**Estados de Cambios en el Patrimonio de Accionistas**  
**Año Terminado el 31 de Diciembre de 2017**

	Resultados acumulados						
	Capital Pagado	Reserva legal	Reserva facultativa	Otros resultados integrales ORI	Efecto por Aplicación de las NIIF	Ganancias Acumuladas	Resultado del ejercicio
Saldo a Enero 1, 2016	2,000.00	1,024.61	919.13	39,987.13	2,276,694.25	36,064.68	
Pérdida neta del año 2016							(196,243.20)
Otros resultados integrales							
Transferencia d						(196,243.20)	196,243.20
Saldo a Diciembre 31, 2016	2,000.00	1,024.61	919.13	39,987.13	2,276,694.25	(160,178.42)	
Pérdida neta del año 2017							(822.01)
Otros resultados integrales							
Saldo a Diciembre 31, 2017	2,000.00	1,024.61	919.13	39,987.13	2,276,694.25	(160,178.42)	(822.01)

*Ver notas adjuntas.*

Sra. Yolanda Moreira Vega - Gerente General

Susana Soriano Maldonado - Contadora General

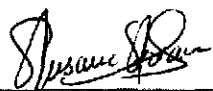


**La Milagreña C.A. LAMILCA**  
**Estados de Flujos de Efectivo**  
**Año Terminado el 31 de Diciembre de 2017**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Actividades de Operación:</b>		
Recibido de clientes	32,593.08	620,952.00
Pagado a proveedores y empleados	(177,748.56)	(726,543.60)
Impuesto a la renta	-	-
Impuesto a la renta	-	-
Efectivo neto usado en actividades de operación	<u>(145,155.48)</u>	<u>(105,591.60)</u>
<b>Actividades de Inversión:</b>		
Activo fijo	-	(135.68)
Propiedades de inversión	-	(28.44)
Otros activos	<u>412,178.36</u>	<u>32,066.64</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	<u>412,178.36</u>	<u>31,902.52</u>
<b>Actividades de Financiación:</b>		
Sobregiro	(27,172.38)	(5,291.59)
Otros	<u>65,207.91</u>	<u>82,367.67</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación	<u>38,035.53</u>	<u>77,076.08</u>
Variación del efectivo	305,058.41	3,387.00
Efectivo al inicio del año	<u>7,711.02</u>	<u>4,324.02</u>
Efectivo al final del año	<u>312,769.43</u>	<u>7,711.02</u>
<b>Conciliación del resultado integral del año con el efectivo neto usado en actividades de operación:</b>		
Resultado integral del año	(822.01)	(196,243.20)
Amortizaciones y provisiones	231.63	19,390.49
Otros	(39,965.13)	-
Cambios en activos y pasivos		
Activos corrientes	(36,799.99)	(269.33)
Pasivos corrientes	<u>(67,799.98)</u>	<u>71,530.44</u>
Efectivo neto usado en actividades de operación	<u>(145,155.48)</u>	<u>(105,591.60)</u>

*Ver notas adjuntas*

Sra. Yolanda Moreira Vega - Gerente General

  
 Susana Soriano Maldonado - Contadora General