



MAINZ S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

CON EL INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE



INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas:

MAINZ S.A.

Guayaquil-Ecuador

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de **MAIZ S.A.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del año 2019, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de 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 importantes, la situación financiera de **MAIZ S.A.** al 31 de diciembre del 2019, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

2. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad de las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección de *Responsabilidades del auditor* en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Sociedad de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad 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 nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración con relación a los estados financieros:

3. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.
4. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la Compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.
5. La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Empresa.



Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros (Ver Anexo 1)

6. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, 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 de que una auditoría realizada con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y requerimientos

7. Nuestro informe, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de MAIZ S.A. al 31 de diciembre del 2019, se emitirá por separado.


Jaime Eduardo Castillo Maridueña
ING. COM. C.P.A.
AUDITOR EXTERNO
No. SCVS - RNAE - 1306
Ing. Jaime Eduardo Castillo Maridueña
RUC # 0924613144001
REG.NAC No SC-RNAE-No 1300



Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Como parte de una auditoría a los estados financieros de **MAIZ S.A.** de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida 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.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre la adecuación de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada.
- Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la sociedad deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo razonable.
- Comunicamos a la Administración de la compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría según la planificación 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 que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia, y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra



Ing. Jaime Castillo, Auditor Independiente.

independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas. Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos las que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones, clave de la auditoría.

- Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

MAINZ S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo		-	5,771
Cuentas y documentos por cobrar comerciales	5	440,298	465,002
Activos por impuestos corrientes	6	2,313	2,170
Total de activos corrientes		442,611	472,943
Activos no corrientes			
Propiedades, plantas y equipos	7	357,568	357,568
Total Activos no corrientes		357,568	357,568
Total activos		<u>800,179</u>	<u>830,511</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Cuentas y documentos por pagar comerciales	8	63,224	98,066
Gastos acumulados		4,592	6,184
Otras cuentas por pagar y otros		13,935	13,935
Total pasivos corrientes		<u>81,751</u>	<u>118,185</u>
Pasivos no corrientes			
Obligaciones por beneficios a los empleados	9	12,965	12,965
Total pasivos no corrientes		12,965	12,965
Total pasivos		94,716	131,150
PATRIMONIO			
Capital social	11	1,200	1,200
Reserva legal	11	1,226	1,226
Otros resultados integrales, ORI		1,334	1,334
Resultados acumulados	11	701,703	695,601
Total patrimonio		<u>705,463</u>	<u>699,361</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>800,179</u>	<u>830,511</u>



Ing. Quirino Moreira Chedraui
Gerente General



Ing. Brayán Navarrete Salazar
Contador General

Ver notas adjuntas a los estados financieros

MAINZ S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
(Expresados en dólares)

	Notas	2019	2018
Ventas netas		169,540	57,140
Costo de ventas		(63,539)	(1,504)
Utilidad bruta		<u>106,001</u>	<u>55,636</u>
Gastos			
Gastos administrativos y de venta	12	(98,799)	(54,536)
Total gastos		<u>(98,799)</u>	<u>(54,536)</u>
Utilidad (Pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		<u>7,202</u>	<u>1,100</u>
Participación de utilidades		(1,080)	(165)
Gasto por impuesto a la renta corriente		(1,347)	(206)
Utilidad (Pérdida) neta		<u><u>4,775</u></u>	<u><u>729</u></u>



Ing. Quirino Moreira Chedraui
Gerente General



Ing. Brayan Navarrete Salazar
Contador General

Ver notas adjuntas a los estados financieros

MAINZ S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares)

	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	194,245	60,794
Efectivo pagado a proveedores y empleados	<u>(200,016)</u>	<u>(58,290)</u>
Efectivo neto (utilizado) en actividades de operación	(5,771)	2,504
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de Propiedades, Planta y equipo	<u>-</u>	<u>-</u>
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Otras entradas de efectivos (superavit)	<u>-</u>	<u>-</u>
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento	-	-
(Disminución) neta en efectivo	(5,771)	2,504
Efectivo en caja y banco al inicio del año	5,771	3,267
Efectivo en caja y banco al final del año	<u>0,00</u>	<u>5,771</u>

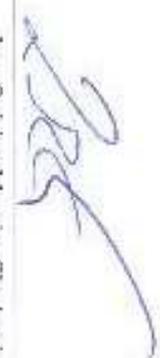

 Ing. Quirino Moreira Chedraui
 Gerente General


 Ing. Hrayan Navarrete Salazar
 Contador General

Ver notas adjuntas a los estados financieros

MAINZ S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Expresados en dólares)

	Resultados acumulados					
	Capital social	Reserva Igual	Otros resultados integrales ORI	Efecto por aplicación NIIF	Ganancias Acumuladas	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2017	1.200	1.226	1.334	633.940	60.361	698.261
Unidad neta ejercicio 2018					1.100	
Saldos al 31 de diciembre del 2018	1.200	1.226	1.334	633.940	61.661	699.361
Disonancia de pérdidas acumuladas con utilidad ejercicio 2018					(1.100)	
Unidad neta año 2019	-	-	-	-	7.202	
Saldos al 31 de diciembre del 2019	1.200	1.226	1.334	633.940	67.762	705.462


 Ing. Quirino Moreira Chedraui
 Gerente General


 Ing. Brian Navarrete Salazar
 Contador General

Ver notas adjuntas a los estados financieros