

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de
MINELTA S. A.

Opinión:

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de MINELTA S. A. al 31 de diciembre del 2019, y el correspondiente estado de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos sobre los estados financieros del asunto indicados en la sección fundamentos de la opinión con salvedad, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos aspectos significativos, la situación financiera de MINELTA S. A., al 31 de diciembre de 2019, la evolución del patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financieras y disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Fundamento de la opinión con salvedad:

2. Al 31 de diciembre de 2019, los estados financieros de la Compañía incluyen varios inmuebles cuyo valor en libros difiere significativamente del avalúo Municipal considerado para el cálculo del impuesto predial.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría – NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Asuntos de énfasis:

3. Durante el ejercicio económico 2019, la Compañía no realizó actividades operativas, razón por lo que no emitió el estado de resultados integrales correspondiente a ese periodo, únicamente se presenta cómo tenedora de inmuebles cuyas mejoras y construcciones en curso y los otros gastos que genera la Compañía, son canceladas por los accionistas..

Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación con los Estados Financieros:

4. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A la Junta General de Accionistas de
MINELTA S. A.
(continuación)**

razonable 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.

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

La Administración de la Compañía es también responsable de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

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

5. Nuestra responsabilidad consiste en obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa ya sea por fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión, pero no constituye garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las normas internacionales de auditoría – NIA siempre detecte errores materiales cuando existan. Las equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en su conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, basados en los estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría efectuada al 31 de diciembre de 2019, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aplicamos juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría.

Identificamos y valoramos los riesgos de distorsiones importantes en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a dichos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión material debido a fraude, es mayor a aquel que resultare de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones intencionadamente erróneas y la elusión del control interno.

Obtuvimos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la Gerencia.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de
MINELTA S. A.
(continuación)

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha 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 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 obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

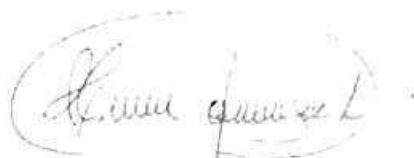
Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que alcance una presentación razonable.

Comunicamos a la Administración de la Compañía, entre otros asuntos, el alcance y el momento de la realización de la auditoría según la planificación, los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También por medio de la presente proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos relevantes de ética aplicables a nuestra independencia, y comunicado sobre todas las relaciones y otros asuntos de las que se puede esperar razonablemente comprometan a nuestra independencia y, donde fuera aplicable tomamos las correspondientes salvaguardas.

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

6. Conforme requerimientos del art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno, el art. 279 de su Reglamento de Aplicación y de la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 publicada en el Registro Oficial 660 del 31 de diciembre de 2015 (Segundo Suplemento), emitiremos informe por separado sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de MINELTA S. A. incluyendo anexos auditados preparados por la Compañía.

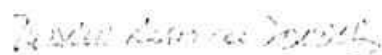


CPA. HELLEN DOMÍNGUEZ LIRIANO
AUDITOR EXTERNO
SCVS – RNAE 1247

Guayaquil, junio 8 de 2020

MINELTA S. A.**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

<u>ACTIVO</u>	(Notas)	2019	2018
		US dólares	
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	2	346,00	346,00
Total activo corriente		346,00	346,00
Propiedad, planta y equipos, netos	3	1.183.531,28	1.183.531,28
TOTAL ACTIVO		1.183.877,28	1.183.877,28
<u>PASIVO Y PATR. DE LOS ACCIONISTAS</u>			
<u>PASIVO</u>			
Cuentas por pagar corrientes		-	-
Total pasivo corriente		-	-
Cuentas por pagar largo plazo	4	767.808,95	767.808,95
TOTAL PASIVO		767.808,95	767.808,95
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
Capital social	5	800,00	800,00
Reserva legal		1.947,74	1.947,74
Aporte para futura capitalización		195.329,28	195.329,28
Resultados acumulados			
Adopción por primera vez de las NIIF	6	217.991,31	217.991,31
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		416.068,33	416.068,33
TOTAL PASIVO Y PATR. DE LOS ACCIONISTAS		1.183.877,28	1.183.877,28



María Luque Rivas
Gerente General

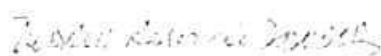


Pilar Llaguno Ruiz
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

MINELTA S. A.**ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Aporte para futura capitalización</u>	<u>Adopción primera vez NIIF</u>	<u>Total</u>
	<u>.....US dólares.....</u>				
Saldos dic. 31, 2017	800,00	1.947,74	195.329,28	217.991,31	416.068,33
Saldos dic. 31, 2018	800,00	1.947,74	195.329,28	217.991,31	416.068,33
Saldos dic. 31, 2019	800,00	1.947,74	195.329,28	217.991,31	416.068,33



María Luque Rivas
Gerente General

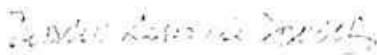


Pilar Llaguno Ruiz
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

MINELTA S. A.**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

	2019	2018
	US dólares	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Otras entradas (salidas) de efectivo		(285,45)
Efectivo utilizado en actividades de operación	-	(285,45)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de activos fijos	-	(54.460,56)
Efectivo utilizado en actividades de inversión	-	(54.460,56)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Préstamos de accionistas	-	53.746,01
Efectivo provisto en actividades de Financiación	-	53.746,01
Variación de efectivo del año	-	(1.000,00)
Saldo al inicio de año	346,00	1.346,00
Saldo al final del año	346,00	346,00



María Luque Rivas
Gerente General

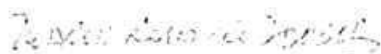


Pilar Llaguno Ruiz
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

MINELTA S. A.**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO – CONCILIACION DE RESULTADOS DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACION
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

	2019	2018
	US dólares	
Resultados del ejercicio		
Ajustes a la utilidad neta:		
Subtotal		
Variaciones en activos y pasivos operativos		
Otras Cuentas por cobrar		(285,45)
Efectivo utilizado en actividades de operación	-	(285,45)



María Luque Rivas
Gerente General



Pilar Llaguno Ruiz
Contadora General

Ver notas a los estados financieros
