

MINORCA CAPITAL MIN – CAP S. A.
ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2019

MINORCA CAPITAL MIN - CAP S. A.

Estados financieros

Año terminado el 31 de diciembre del 2019

Contenido

Informe de los auditores independientes.....	1
Estados financieros auditados	
Estados de situación financiera.....	4
Estados de resultados integrales.....	5
Estados de cambios en el patrimonio.....	6
Estados de flujos de efectivo.....	7
Notas a los estados financieros.....	8

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de
MINORCA CAPITAL MIN - CAP S. A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de MINORCA CAPITAL MIN - CAP S. A., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 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 el resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de MINORCA CAPITAL MIN - CAP 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 conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección "responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de MINORCA CAPITAL MIN - CAP S. A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Énfasis

Como se indica en la nota 10, a los estados financieros adjuntos, mediante decreto ejecutivo No. 1017 de fecha 16 de marzo del 2020 el Presidente de la República del Ecuador declaró el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio ecuatoriano para detener la propagación del "Corona Virus" (COVID-19). Los mercados en todo el mundo están experimentando impactos económicos por la crisis de salud, la economía nacional se ha visto afectada ante la recesión económica. La compañía no ha podido estimar la severidad de los posibles impactos sobre los estados financieros por la paralización de las actividades. Si la paralización de movilidad se prolonga demasiado tiempo podría tener un impacto significativo en sus estados financieros.

Estos asuntos originan una duda sustancial sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en marcha. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

Asuntos claves de auditoría

Hemos determinado que no existen asuntos claves de auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

Otros asuntos

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la compañía no ha generado ingresos y gastos operacionales

Responsabilidad de la gerencia de la compañía por los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la gerencia 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 gerencia es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la gerencia tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La gerencia de la compañía, es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la compañía.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable que 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 separados.

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. También como parte de nuestra auditoría:

- 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 la compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la gerencia es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la gerencia, 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.
- 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 subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la gerencia 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.

También proporcionamos a la gerencia de la compañía una declaración de que cumplimos con los requisitos éticos pertinentes con respecto a la independencia y comunicamos todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarlas.



Javier V. La Mota – Socio
RNC No. 36534

9 de julio del 2020



SC - RNAE No. 1014

MINORCA CAPITAL MIN - CAP S. A.

Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre	Notas	2019	2018
		<i>(US Dólares)</i>	
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo en bancos	3	1,115	5,828
Cuentas por cobrar accionista	4	5,808	808
Inventarios	5	-	1,219,913
Activos por impuestos corrientes	7	146,485	146,485
Total activos corrientes		153,408	1,373,034
Activos no corrientes:			
Otros activos	5	1,219,913	-
Total activos no corrientes		1,219,913	-
Total activos		1,373,321	1,373,034
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Acreedores comerciales	6	728	728
Cuentas por pagar a compañía relacionada	4	1,367,604	595,805
Pasivos por impuestos corrientes	7	-	26,841
Total pasivos corrientes		1,368,332	1,368,034
Total pasivos		1,368,332	1,368,034
Patrimonio:			
Capital suscrito	8	10,000	10,000
Capital suscrito y no pagado		(5,000)	(5,000)
Resultados acumulados		(11)	-
Total patrimonio		4,989	5,000
Total pasivos y patrimonio		1,373,321	1,373,034

Hernán Molina Saldaña
Gerente General

Ver notas adjuntas

Deisy Carreño García
Contador General

MINORCA CAPITAL MIN - CAP S. A.

Estados de resultados integrales

<u>Años terminados el 31 de diciembre</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Ingresos ordinarios		-	-
Utilidad bruta		-	-
Gastos de administración	9	(11)	-
Pérdida antes de impuesto a la renta		(11)	-
Gastos por impuesto a la renta		-	-
Pérdida neta y resultado integral del año, neto de impuestos		(11)	-



Hernán Molina Saldaña
Gerente General

Ver notas adjuntas



Deisy Carreño García
Contador General

MINORCA CAPITAL MIN - CAP S. A.

Estados de cambios en el patrimonio

<u>Nota</u>	<u>Capital suscrito</u>	<u>Capital suscrito y no pagado</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
	<i>(US Dólares)</i>			
Saldos al 31 de diciembre del 2017	-	-	-	-
Aportes de accionistas	10,000	(5,000)	-	5,000
Saldos al 31 de diciembre del 2018	10,000	(5,000)	-	5,000
Pérdida del ejercicio	-	-	(11)	(11)
Saldos al 31 de diciembre del 2019	10,000	(5,000)	(11)	4989



Hernán Molina Saldaña
Gerente General

Ver notas adjuntas



Deisy Carreño García
Contador General

MINORCA CAPITAL MIN - CAP S. A.

Estados de flujos de efectivo

<u>Años terminados el 31 de diciembre</u>	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Flujos de efectivo de actividades de operación:			
Recibido de clientes		-	-
Pagado a proveedores y empleados		(4,713)	828
Efectivo (utilizado) generado por las operaciones		(4,713)	828
Impuesto a la renta pagado		-	-
Flujo neto de efectivo de actividades de operación		(4,713)	828
Flujos de efectivo de actividades de inversión:			
Aportes de accionistas		-	5,000
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión		-	5,000
(Disminución) aumento neto en efectivo en bancos		(4,713)	5,828
Efectivo en bancos al principio del año		5,828	-
Efectivo en bancos al final del año	3	1,115	5,828
Conciliación de la pérdida neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:			
Pérdida neta		(11)	-
Cambios en el capital de trabajo:			
Aumento en cuentas por cobrar accionista		(5,000)	(808)
Aumento en activos por impuestos corrientes		-	(146,485)
Aumento en acreedores comerciales		-	728
Aumento en cuentas por pagar a compañía relacionada		27,139	120,552
(Disminución) aumento en pasivos por impuestos corrientes		(26,841)	26,841
Flujo neto de efectivo de actividades de operación		(4,713)	828

Hernán Molina Saldaña
Gerente General

Ver notas adjuntas

Deisy Carreño García
Contador General