

NOPERTI CIA LTDA AS
ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DE AUDITORES
EXTERNOS INDEPENDIENTES
Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018

NOPERTI CIA LTDA AS
ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DE AUDITORES EXTERNOS
INDEPENDIENTES

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018

CONTENIDO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA	1
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES	3
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	4
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	5
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO DEL NETO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS OPERACIONES	6

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SECCIÓN 1. INFORMACIÓN GENERAL	7
SECCIÓN 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	7
SECCIÓN 3. COMPOSICIÓN DE SALDOS DE LAS CUENTAS	16

Abreviaturas

US\$	Dólares de los Estados Unidos de América
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
LRTI	Ley de Régimen Tributario Interno
RLRTI	Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno
EBITDA	Earnings before interest, tax, depreciation and amortization (Resultado antes de intereses, impuestos, depreciación y amortización)

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de **NOPERTI CIA. LTDA. NC**

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de **NOPERTI CIA. LTDA. NC**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, 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 situación financiera de **NOPERTI CIA. LTDA. NC**, al 31 de diciembre del 2019, así como el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera.

Fundamentos 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 detalladamente en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de este informe. Soy independiente de **NOPERTI CIA LTDA NC** 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 requisitos éticos que son relevantes para mi Auditoría de los estados financieros en Ecuador y he cumplido con otras responsabilidades éticas de conformidad con dicho Código.

Considero que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

Información Presentada en Adición a los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Mi opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expreso ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, mi responsabilidad es leer el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta. Una vez que se lea el informe anual de los Administradores a la junta de Socios,

si concluyo que existe un error material en esta información, tengo la obligación de reportar dicho asunto a los encargados del Gobierno de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros de la Compañía.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera, 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, 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 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 vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

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

Los objetivos de mi auditoría son obtener una 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 mi 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, he aplicado mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Además:

- Identifique y evalúe los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñe y ejecute procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi 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.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basado 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 concluyera que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la

atención en mi informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, modificar mi opinión. Mis conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría, Sin embargo hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.

- Evalué 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 identifique en el transcurso de la auditoría.

Otros Asuntos

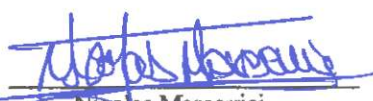
La opinión respecto del cumplimiento de obligaciones tributarias de **NOPERTI CIA. LTDA. NC**, requerido por el Servicio de Rentas Internas por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, se emitirá por separado.

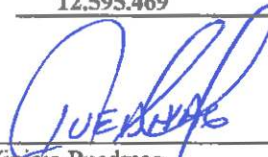
Quito, 24 de julio de 2020

Dra. Viviana Elizabeth Torres Aguilera
Auditora Externa
RNAE 1217

NOPERTI CIA LTDA AS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018

	Nota	2019	2018
		US\$	US\$
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3.1	155.551	57.977
Activos financieros	3.2	1.057.051	819.424
Inventarios	3.3	6.697.414	5.931.399
Pagos anticipados e impuestos	3.4	384.670	340.853
Total de Activos Corrientes		8.294.687	7.149.653
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo	3.5	4.300.783	4.654.258
Activos intangibles	3.6		87.181
Otros Activos	3.7		53.822
Total de Activos No Corrientes		4.300.783	4.795.260
TOTAL DE ACTIVOS		12.595.469	11.944.913


 Nicolas Marcovici
 REPRESENTANTE LEGAL


 Vinicio Pueymag.
 CONTADOR GENERAL

NOPERTI CIA LTDA AS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018

	Nota	2019	2018
		US\$	US\$
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones con instituciones financieras	3.8	1.505.814	413.655
Cuentas y documentos por pagar	3.9	1.503.980	1.834.100
Pasivos acumulados y otros pasivos corrientes	3.10	557.395	444.192
Total de Pasivos corrientes		3.567.189	2.691.948
Obligaciones con instituciones financieras	3.12	3.116.123	3.687.785
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	3.13	933.063	695.527
Beneficios Empleados	3.14	190.545	173.727
Otros pasivos no corrientes		10.836	
Total de Pasivos a Largo Plazo		4.250.567	4.557.039
TOTAL PASIVOS		7.817.757	7.248.987
PATRIMONIO	3.15	4.777.713	4.695.926
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		12.595.469	11.944.913


 Nicolas Marcovici
 REPRESENTANTE LEGAL


 Vinicio Piedad
 CONTADOR GENERAL

NOPERTI CIA LTDA AS
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
 Por los ejercicios anuales terminados el
 Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018


	Nota	2019	2018
		US\$	US\$
INGRESOS DE LAS OPERACIONES ORDINARIAS			
Ingresos por Venta de Servicios	3.16	4.696.091	5.240.262
Otros Ingresos operacionales			
Total Ingreso de Operaciones Ordinarias		4.696.091	5.240.262
Costo de Ventas	3.16	(2.718.328)	(3.126.105)
UTILIDAD BRUTA		1.977.763	2.114.157
Gastos de Administracion y Ventas	3.17	(1.508.415)	(1.607.209)
Otros Ingresos Operacionales		9.087	435
UTILIDAD OPERACIONAL		478.435	507.384
Gastos Financieros	3.17	(396.648)	(461.345)
UTILIDAD ANTES DE IMP. RENTA Y PART. TRABAJADORES		81.787	46.039
15% Trabajadores	3.11	(15.565)	6.906
Impuesto a la Renta	3.11	(32.013)	19.441
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		34.209	19.692



 Nicolas Marcovici
 REPRESENTANTE LEGAL


 Vinicio Piedmag.
 CONTADOR GENERAL

NOPERTI CIA LTDA AS
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
 Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018

	Capital	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Superávit de Revaluación Acumulado	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2018	364.904	76.315	72.859	4.162.156		19.692	4.695.926
Apropiación de Resultados Ajustes					19.692	(19.692)	
Resultados del ejercicio						81.787	81.787
Saldos al 31 de diciembre de 2019	364.904	76.315	72.859	4.162.156	19.692	81.787	4.777.713


 Nicolás Marcovici
 REPRESENTANTE LEGAL

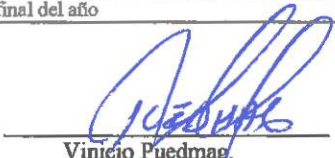

 Vinicio Puchmag
 CONTADOR GENERAL

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros. 4

NOPERTI CIA LTDA AS**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Por los ejercicios anuales terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

	2019	2018
	US\$	US\$
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	4.700.978	5.133.899
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias		
Otros cobros por actividades de operación	(77.805)	(89.264)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(3.736.732)	(3.860.836)
Pagos a y por cuenta de los empleados y proveedores	(1.810.143)	(2.077.330)
Otros pagos por actividades de operación	(48.014)	(10.406)
Impuestos a las ganancias e ISD pagados	(54.748)	(61.798)
Otras salidas (entradas) de efectivo	471.885	111.820
Efectivo proveniente de las actividades de operación	(554.579)	(853.914)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(109.323)	(35.059)
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	87.181	3.500
Compras de activos intangibles		
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(22.142)	(31.559)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Financiación por préstamos a largo plazo	520.497	167.858
Otras entradas y salidas	153.799	708.981
Efectivo proveniente de actividades de financiamiento	674.296	876.839
Incremento del efectivo y sus equivalentes	97.575	(8.633)
Efectivo al inicio del año	57.977	66.610
Efectivo al final del año	155.551	57.977

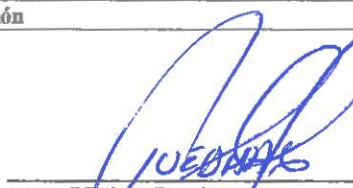

Nicolas Marcovici
REPRESENTANTE LEGAL
Vinicio Piedmag
CONTADOR GENERAL

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.5

NOPERTI CIA LTDA AS**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO****Conciliación del resultado del neto con el efectivo proveniente de las operaciones**

Por los ejercicios anuales terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

	2019	2018
	US\$	US\$
Pérdida neta del ejercicio antes de participacion trab. e impuesto a la renta	81.787	46.039
Partidas que no representan movimiento de efectivo		
Gasto de depreciación y amortización	462.798	111.385
Ajustes por gastos en provisiones		
Impuesto a la renta mínimo	(15.565)	(6.906)
Gasto por participación trabajadores	(32.013)	(19.441)
Cambios netos en activos y pasivos operativos		
Disminución (incremento) cuentas por cobrar clientes	(76.085)	33.191
Incremento (disminución) en otras cuentas por cobrar	(77.805)	(89.264)
Incremento (disminución) en inventarios	(766.015)	56.800
Disminución (incremento) en otros activos	55.083	(1.244.674)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(330.120)	(40.331)
Disminución (incremento) en beneficios empleados	110.485	(1.870)
Disminución (incremento) en otros pasivos	(50.600)	84.488
Efectivo neto usado por actividades de operación	(554.579)	(853.914)


Nicolas Marcovici
REPRESENTANTE LEGAL
Vincio Pueyma
CONTADOR GENERAL