



## **Informe de los Auditores Independientes**

A la Junta de Accionistas  
**NETERVIL S.A.**

### **Informe sobre la auditoria de los estados financieros**

#### ***Opinión***

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de NETERVIL S.A. (en adelante la Compañía), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa 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 materiales, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES)

#### ***Fundamento de la opinión***

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más detalladamente en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos (IESBA) emitido por la Federación Internacional de Contadores (IFAC) y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

#### ***Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros***

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Victor Manuel Rendón 920  
e/ Rumichaca y  
Lorenzo de Garaicoa  
Edif. Hernández y Asociados  
Ofic. 2-A • Telf.: (04) 2292474  
Cel.: 0979002024  
E-mail: contactomackjur@gmail.com  
Guayaquil - Ecuador

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la continuidad y uso del principio contable de negocio en marcha excepto si la administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o no tiene otra alternativa más realista que hacerlo.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También,

- a) Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
- b) Obtenemos un entendimiento 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 efectividad del control interno de la Compañía.
- c) Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- d) Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar 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, eventos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
- e) Evaluamos en su conjunto, la presentación, 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 logran una presentación razonable

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

#### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018, se emite por separado.

#### **Asuntos de Énfasis**

Sin calificar la opinión informamos que:

La compañía no ha realizado el cálculo de Jubilación Patronal y Desahucio. Tal como lo indica la NIC – 19 Beneficios a Empleados, cuando un empleado prestado sus servicios a la entidad durante un periodo, la entidad procederá a reconocer la contribución a realizar al plan de aportaciones definidas a cambio de tales servicios simultáneamente, por lo que no hemos podido determinar el efecto de dicho cálculo en los Estados Financieros



Mackjur & Co. Cía. Ltda.  
Registro en la Superintendencia  
De Compañías SC-RNAE-2-798



CPA. Omar Jurado Reyes, MBA  
Socio  
No. Licencia Profesional 29398

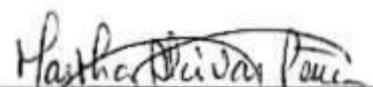
Abril 24 del 2019

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Notas	ACTIVO	2018	2017
	<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>		
1	Efectivo y Equivalente de Efectivo	76.395	87.680
2	Documentos y Cuentas por cobrar	657	121
3	Inventario	48.652	24.418
4	Otras cuentas por cobrar	19.939	13.349
		<u>145.683</u>	<u>125.568</u>
	<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>		
5	Propiedad, planta y Equipos	1.755.809	1.627.108
	(-) Dep. Propiedad, Planta y Equipo	-1.183.286	-1.097.168
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<u>\$ 718.206</u>	<u>\$ 655.508</u>
	<b>PASIVO</b>		
	<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>		
6	Cuentas y documentos por pagar	170.879	142.690
	Beneficios Sociales Por Pagar	24.866	19.431
	Otras Obligaciones Corrientes	22.011	24.126
		<u>217.756</u>	<u>179.350</u>
	<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>		
7	Cuentas por pagar a Largo Plazo	265.679	254.154
	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<u>\$ 483.435</u>	<u>\$ 433.504</u>
	<b>PATRIMONIO</b>		
8	Capital	800	800
9	Reserva Legal	400	400
	Aportes para Futura Capitalización	150.000	150.000
10	<b>Resultados Acumulados:</b>		
	Ganancias acumuladas	63.907	47.141
	Utilidad del Ejercicio	19.664	16.766
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<u>\$ 234.771</u>	<u>\$ 215.107</u>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<u>\$ 718.206</u>	<u>\$ 655.508</u>



Ing. Alejandro Hidalgo Dania  
Presidente



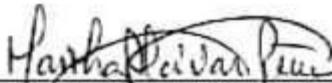
CPA. Martha Alcivar Peña  
Contadora General

NETERVI S.A.  
Guayaquil-Ecuador)

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
11 VENTAS NETAS	1.029.419	892.386
12 (-) COSTO DE VENTAS	110.942	100.829
<b>UTILIDA BRUTA</b>	<b>918.478</b>	<b>791.557</b>
<b><u>GASTOS:</u></b>		
13 (-) Gastos de Venta y Administrativos	885.356	768.644
14 (-) Gastos Financieros	3.418	1.896
15 Otras Ganancias	3.595	6.822
<b>UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESOT A LA RENTA</b>	<b>33.298</b>	<b>27.839</b>
(-) Participación a Trabajadores	4.995	4.176
(-) Impuesto a la Renta	8.639	6.898
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	<b>19.664</b>	<b>16.766</b>

  
Ing. Alejandro Hidalgo Dania  
Presidente

  
CPA. Martha Alcivar Peña  
Contadora General

*Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.*

NETERVII S.A.  
(Guayaquil- Ecuador)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS POR EL AÑO  
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>CAPITAL</u> <u>SOCIAL</u>	<u>RESERVA</u> <u>LEGAL</u>	<u>APORTE</u>	<u>RESULTADOS</u> <u>ACUMULADOS</u>	<u>TOTAL</u>
Saldos al 1 enero del 2017	800	400	150.000	47.141	198.341
Apropiación reserva legal				-	-
Aumento de Capital					-
Transferencia según acta de accionista					-
Resultado Integral total del año				16.766	16.766
<b>Saldo al 31 de diciembre 2017</b>	<b>800</b>	<b>400</b>	<b>150.000</b>	<b>63.907</b>	<b>215.107</b>
Ganancias actuariales acumuladas					-
Resultado Integral total del año				19.664	19.664
<b>Saldo al 31 de diciembre 2018</b>	<b>800</b>	<b>400</b>	<b>150.000</b>	<b>83.571</b>	<b>234.771</b>

Ing. Alejandro Hidalgo Dania  
Presidente

CPA. Martha Alcivar Peña  
Contadora General

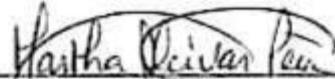
Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

NETERVI S.A.  
(Guayaquil- Ecuador)

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017**  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<b><u>2018</u></b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>	
Recibido de clientes	1.028.844
(-) Pagado a Proveedores y Empleados	-920.871
Intereses recibidos	0
Intereses pagados	0
Otras entradas y salidas de efectivo	-3.302
	<hr/>
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de Operación.</b>	<b><u>104.671</u></b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>	
Adquisición de propiedades, vehículos y equipos	-127.482
Ingresos provenientes de la venta de activos	0
Otros entradas y salidas	0
	<hr/>
<b>Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión</b>	<b><u>-127.482</u></b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>	
Pago de Prestamos	0
Otros	11.525
	<hr/>
<b>Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento</b>	<b><u>11.525</u></b>
	<hr/>
(Disminución) aumento neto de efectivo	-11.286
<b>EFFECTIVO</b>	
Al inicio del año	<u>87.680</u>
Al final del año	<u><u>76.395</u></u>

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Alejandro Hidalgo Dania  
Presidente

  
\_\_\_\_\_  
CPA. Martha Alcivar Peña  
Contadora General

*Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados*

NTERVIL SA

(Guayaquil- Ecuador)

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

(En dólares de los Estados Unidos de América)

<b>Resultado Integral total del año</b>	<b>33.298</b>
<b>Ajuste por partidas distintas al efectivo</b>	
Ajustes por gastos de Depreciación	84.898
Ajustes por provisiones	
Ajuste por gasto Impuesto a la renta	-8.639
Ajuste por gasto Participación Trabajadores	-4.995
Otros	0
<b>Cambios en Activos y pasivos operativos</b>	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-575
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	-1.735
(Aumento) disminución en inventarios	-24.235
(Aumento) disminución otros activos	-4.856
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	28.189
Aumento (disminución) en beneficios de empleados	-3.359
Aumento (disminución) en otros pasivos	6.679
<b>Efectivo Neto provisto por las actividades de operación</b>	<b>104.671</b>



Ing. Alejandro Hidalgo Dania

Presidente



CPA. Martha Roxana Alcivar

Contadora General

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados