

NETERVIL S.A.

Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del
2019 e informe de los Auditores Independientes

NETERVIL S.A.

*Estados Financieros por el Año Terminado
el 31 de Diciembre del 2019 e Informe de
los Auditores Independientes*

NETERVIL S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los Auditores Independientes	1 - 3
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultado Integral	5
Estado de los cambios en el patrimonio	6
Estado de flujos de efectivo	7 - 8
Información General de la Compañía	9
Bases de Preparación	9 - 14
Resumen de Principales políticas de contabilidad	15 - 21
Notas a los estados financieros	21 - 28

Abreviaturas

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones de Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
US\$	U.S. dólares



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 2019*, 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 2019 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)

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.

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 contenga 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 obtenimos 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 intencionalmente erróneas, o chisón 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.

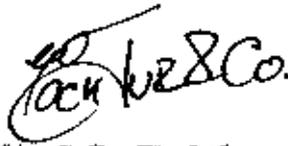
Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019, se emite por separado.

Asuntos de énfasis

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa y el efecto del COVID 19 y las medidas adoptadas.

Llamamos la atención sobre las notas 2 y 16 de los estados financieros, en la que se describe los efectos del COVID 19 y las medidas adoptadas, los cuales se consideran como hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que no requieren de ajustes y no generan impacto sobre el reconocimiento y medición de activos y pasivos a la fecha de preparación de los estados financieros. A la fecha, no se pueden estimar razonablemente los efectos que hechos pudieran tener sobre la situación financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de la entidad a futuro. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.



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

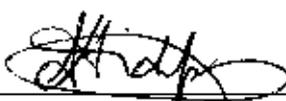


CPA-Omar Jurado Reyes, MBA
Socio
No. Licencia Profesional 297988

Abril 24 del 2020

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>Notas</u>	<u>ACTIVO</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	ACTIVOS CORRIENTES:		
1	Efectivo y Equivalente de Efectivo	\$ 77.865	\$ 16.395
2	Documentos y Cuentas por cobrar	\$ 629	\$ 691
3	Inventario	\$ 51.631	\$ 48.652
4	Otras cuentas por cobrar	\$ 40.050	\$ 19.939
		<u>\$ 170.175</u>	<u>\$ 145.683</u>
	ACTIVOS NO CORRIENTES:		
5	Propiedad, planta y Equipos	\$ 1.766.099	\$ 1.755.809
	(-) Dep. Propiedad, Planta y Equipo	\$ -1.269.994	\$ -1.183.286
	TOTAL ACTIVOS	<u>\$ 666.279</u>	<u>\$ 718.206</u>
	PASIVO		
	PASIVOS CORRIENTES:		
6	Cuentas y documentos por pagar	\$ 133.136	\$ 170.879
	Beneficios Sociales Por Pagar	\$ 32.222	\$ 24.866
	Otras Obligaciones Corrientes	\$ 23.090	\$ 22.011
		<u>\$ 188.447</u>	<u>\$ 217.756</u>
	PASIVOS NO CORRIENTES:		
7	Cuentas por pagar a Largo Plazo	\$ 380.914	\$ 265.679
	TOTAL PASIVOS	<u>\$ 569.362</u>	<u>\$ 483.435</u>
	PATRIMONIO		
8	Capital	\$ 800	\$ 800
9	Reserva Legal	\$ 400	\$ 400
	Aportes para Futura Capitalización	\$ -	\$ 150.000
10	Resultados Acumulados:		
	Ganancias acumuladas	\$ 83.571	\$ 63.907
	Utilidad del Ejercicio	\$ 12.147	\$ 19.664
	TOTAL PATRIMONIO	<u>\$ 96.918</u>	<u>\$ 234.771</u>
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>\$ 666.279</u>	<u>\$ 718.206</u>



Ing. Alejandro Hidalgo Dania
Presidente

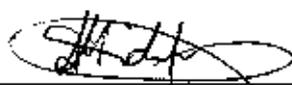


C/A. Martha Roxana Alcivar
Contadora General

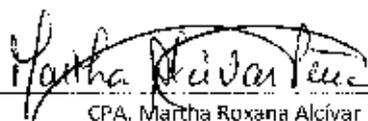
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
11 VENTAS NETAS	977.648	1.029.419
12 (-) COSTO DE VENTAS	137.838	110.942
	<hr/>	<hr/>
UTILIDA BRUTA	839.810	918.478
<u>GASTOS:</u>		
13 (-) Gastos de Venta y Administrativos	819.736	885.356
14 (-) Gastos Financieros	3.873	3.418
	<hr/>	<hr/>
15 Otras Ganancias	4.354	3.595
	<hr/>	<hr/>
UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESOT A LA RENTA	20.555	33.298
	<hr/>	<hr/>
(-) Participación a Trabajadores	3.083	4.995
(-) Impuesto a la Renta	5.568	8.639
	<hr/>	<hr/>
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	11.903	19.664



Ing. Alejandro Hidalgo Danial
Presidente



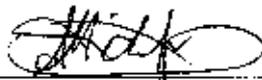
CPA. Martha Roxana Alcivar
Contadora General

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

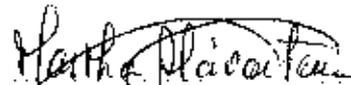
NETERVIL S.A.
(Guayaquil- Ecuador)

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>APORTE</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	<u>TOTAL</u>
Saldos al 1 enero del 2018	800	400	150.000	63.907	215.107
Apropiación reserva legal				-	-
Aumento de Capital:					
Transferencia según acta de accionista					-
Resultado Integral total del año				19.664	19.664
Saldo al 31 de diciembre 2018	800	400	150.000	83.571	234.771
Ganancias actuariales acumuladas:					-
Otros Cambios			(150.000)		(150.000)
Resultado Integral total del año				12.147	12.147
Saldo al 31 de diciembre 2019	800	400		95.718	96.918



Ing. Alejandro Hidalgo Dania
Presidente



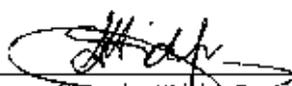
CPA. Martha Roxana Alcivar
Contadora General

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

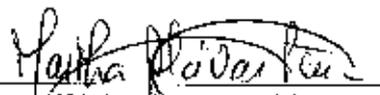
NETERVIL, S.A.
(Guayaquil- Ecuador)

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2019</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Recibido de clientes	977.716
(-) Pagado a Proveedores y Empleados	-934.001
Intereses recibidos	0
Intereses pagados	0
Otras entradas y salidas de efectivo	4.354
Efectivo neto provisto por las actividades de Operación.	<u>48.068</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Adquisición de propiedades, vehículos y equipos	-10.289
Ingresos provenientes de la venta de activos	0
Otros entradas y salidas	-1.544
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	<u>-11.833</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Pago de Prestamos	0
Otros	-34.765
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento	<u>-34.765</u>
(Disminución) aumento neto de efectivo	1.470
EFFECTIVO	
Al inicio del año	<u>76.395</u>
Al final del año	<u><u>77.865</u></u>



Ing. Alejandro Hidalgo Barria
Presidente



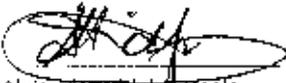
C.P.A. Martha Roxana Alcivar
Contadora General

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

NETERVIL, S.A.
(Guayaquil- Ecuador)

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Resultado Integral total del año	20.555
Ajuste por partidas distintas al efectivo	
Ajustes por gastos de Depreciación	88.496
Ajustes por provisiones	
Ajuste por gasto Impuesto a la renta	-5.568
Ajuste por gasto Participación Trabajadores	-3.083
Otros	0
Cambios en Activos y pasivos operativos	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar clientes	67
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	4.359
(Aumento) disminución en inventarios	-2.979
(Aumento) disminución otros activos	-24.470
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	-35.222
Aumento (disminución) en beneficios de empleados	5.913
Aumento (disminución) en otros pasivos	0
Efectivo Neto provisto por las actividades de operación	<u>48.068</u>


Ing. Alejandro Hidalgo Dania
Presidente


CPA. Martha Roxana Alcívar
Contadora General

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