



DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas y Directorio
De **NILDEK S.A.**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros; que comprenden; Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo; correspondiente al período contable terminado al 31 de diciembre de 2018 y un resumen de políticas contables significativas y otra nota explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía **NILDEK S.A.**, al 31 de diciembre de 2018 y los resultados de sus operaciones, las variaciones en el capital contable y los cambios en la situación financiera, por el año terminado en esa fecha de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las Pymes) y Normas Internacionales de Contabilidad NIC.

Fundamentos de la Opinión

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base en nuestra auditoría, la cual fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA y resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos; así como, que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Párrafo de Énfasis

Me compete informar la contratación de manera tardía para realizar nuestra revisión de Auditoría Externa, de manera oportuna.

La compañía al cierre de los ejercicios, 2017-2018, no ha realizado operaciones de ingresos, motivo por el cual existe un alto margen de que exista un riesgo inherente que la compañía no cumpla el **principio de Negocio en Marcha**.

Responsabilidad del auditor

Una auditoría, implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones de los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones erróneas de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por parte de **NILDEK S.A.**, Para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de **NILDEK S.A.**, Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las



C.P.A. GASTON CÓRDOVA ROBALINO
AUDITOR INDEPENDIENTE



Estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que nuestra auditoría, contiene evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Adicional:

- 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 Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, 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 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 identificamos en el transcurso de la auditoría.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF para PYMES. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la administración determine necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, 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 la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.





C.P.A. GASTÓN CÓRDOVA ROBALINO
AUDITOR INDEPENDIENTE



Informe sobre otros requerimientos legales y normativos

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **NILDEK S.A.**, como sujeto pasivo y agente de retención y percepción de impuestos, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.

C.P.A. Gastón Córdova R.
Auditor Independiente
SCVS-RNAE-1423
RNC- No. 6653

Guayaquil, Ecuador
Noviembre, 19 de 2020





NILDEK S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

		2018	2017
Propiedades, Planta y Equipo	K	2.585.461,72	2.589.502,18
Otros Activos no Corrientes	Q	8.800,00	8.800,00
TOTAL DEL ACTIVO	US\$	<u>2.594.261,72</u>	<u>2.594.261,72</u>
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVO CORRIENTE:			
Cuentas y Documentos por Pagar	CC US\$	4.283,37	4.283,37
TOTAL PASIVOS CORRIENTE		<u>4.283,37</u>	<u>4.283,37</u>
Pasivos a Largo Plazo	JJ	2.580.809,27	2.580.809,27
TOTAL PASIVO	US\$	<u>2.585.092,64</u>	<u>2.585.092,64</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	LL US\$	800,00	800,00
Aporte Socios, accionistas futura Capitalización		16.450,00	16.450,00
Pérdidas Acumuladas		-4.040,46	-4.040,46
Pérdida del Ejercicio		-4.040,46	-4.040,46
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	US\$	<u>9.169,08</u>	<u>9.169,08</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	US\$	<u>2.594.261,72</u>	<u>2.594.261,72</u>

Ver notas a los Estados Financieros

Viteri Andrade Roberto I.
Gerente General

Ing San Andrés Carlos
Contador



NILDEK S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	2018
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	
INGRESOS ORDINARIOS	
Ventas Locales	0,00
TOTAL INGRESOS	US\$ 0,00
<u>COSTOS Y GASTOS</u>	
(-) Gastos de Administración	0,00
TOTAL COSTOS Y GASTOS	US\$ 0,00
GASTOS E INGRESOS NO OPERACIONALES	
(+) Otros Ingresos	0,00
(-) Otros Egresos	0,00
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	US\$ 0,00
(UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS)	US\$ 0,00
(-) 15% Participación Trabajadores	0,00
(-) 22% Impuesto a la Renta	0,00
(PÉRDIDA DEL EJERCICIO)	US\$ 0,00
(-) 10% Reserva Legal	0,00
PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO	US\$ 0,00

(*) Ver conciliación tributaria numeral 3.4

Ver notas a los Estados Financieros

Viteri Andrade Roberto I.
Gerente General

Ing San Andrés Carlos
Contador





C.P.A. GASTON CORDOVA ROBALINO
AUDITOR INDEPENDIENTE



NILDEK S.A.
ESTADO DE FUJO DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	2018
<u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	
Efectivo Recibido de Clientes	0,00
Efectivo Pagado a Proveedores, Empleados y Otros	0,00
TOTAL	0,00
(+) Otros Ingresos	0,00
(-) Otros Egresos	0,00
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE OPERACIÓN	0,00
<u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>	
(+) Venta de Propiedades, Planta y Equipo	0,00
(-) Compra de Propiedades, Planta y Equipo	0,00
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE INVERSIÓN	0,00
<u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>	
Obligaciones Bancarias	0,00
Aporte para Aumento de Capital	0,00
Pasivo a Largo Plazo	0,00
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE FINANCIAMIENTO	0,00
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO	0,00
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	0,00
SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	0,00

Ver notas a los Estados Financieros

Viteri Andrade Roberto I.
Gerente General

Ing San Andrés Carlos
Contador



DIRECCIÓN: FLORESTA I MZ. 77 V. 12
FONO: 0983277727-0986827537
Mail: eduardocordovar@hotmail.com



C.P.A. GASTON CORDOVA ROBALINO
AUDITOR INDEPENDIENTE



NILDEK S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	CAPITAL	APORTE FUTURAS CAPITALIZACION	RESULTADOS ACUMULADOS	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo a Enero 01, 2018	800,00	16.450,00	-4.040,46	-4.040,46	9.169,08
Transferencia de la Pérdida del Ejercicio a la Utilidad Acumulada			-4.040,46	4.040,46	0,00
Pérdida del Ejercicio al 31 de Diciembre de 2018				0,00	0,00
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	800,00	16.450,00	-8.080,92	0,00	9.169,08
Saldo al 31 de Diciembre de 2017	800,00	16.450,00	-4.040,46	-4.040,46	9.169,08

*NOTA: La compañía no ha efectuado la respectiva reserva legal, ya que en los períodos 2016-2018 no ha tenido utilidades.
Se recomienda que la compañía capitalice los aportes a futuro aumento de capital que tienen más de un período según el instructivo establecido por la Superintendencia de Compañías.*

Ver notas a los Estados Financieros

Viteri Andrade Roberto I.
Gerente General

Ing San Andrés Carlos
Contador



DIRECCIÓN: FLORESTA I MZ. 77 V. 12
FONO: 0983277727-0986827537
Mail: eduardocordovar@hotmail.com