

NETUSME S. A.
ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2018



AUDITLOPSA

NETUSME S. A.

Estados financieros

Año terminado el 31 de diciembre del 2018

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 AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas de
NETUSME S. A.

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opini3n

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de NETUSME S. A., que incluyen el estado de situaci3n financiera al 31 de diciembre del 2018, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el a1o terminado en esa fecha, as3 como el resumen de las pol3ticas contables significativas.

En nuestra opini3n, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posici3n financiera de NETUSME S. A., al 31 de diciembre del 2018, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el a1o terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Informaci3n Financiera para Peque1as y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opini3n

Nuestra auditor3a fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditor3a (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen m3s adelante en este informe en la secci3n "responsabilidades del auditor en relaci3n con la auditor3a de los estados financieros". Somos independientes de NETUSME S. A., de acuerdo con el C3digo de 3tica para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de 3tica para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compa1as, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las dem3s responsabilidades de 3tica de conformidad con dicho C3digo. Consideramos que la evidencia de auditor3a que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opini3n.

Asuntos claves de auditor3a

Hemos determinado que no existen asuntos claves de auditor3a que se deban comunicar en nuestro informe.

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 para Pequeñas y Medianas Empresas - NIIF para las PYMES 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, son responsables 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.

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:

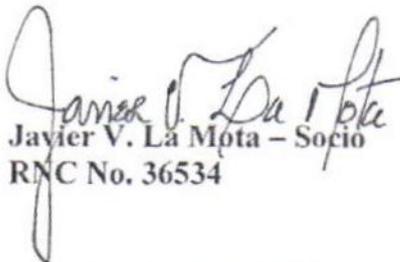
- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El 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.



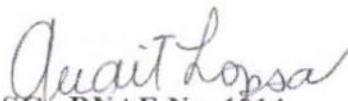
AUDITLOPSA

- 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.


Javier V. La Mota - Socio
RNC No. 36534

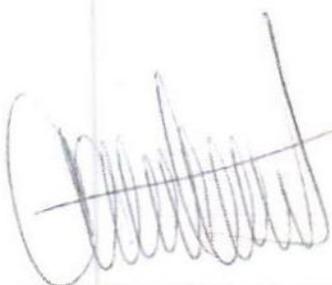
21 de octubre del 2019


SC - RNAE No. 1014

NETUSME S. A.

Estados de situación financiera

<u>Al 31 de diciembre</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo en bancos	3	1,275	1,359
Otras cuentas por cobrar	4	-	115,228
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	5	3,427	200,800
Total activos corrientes		<u>4,702</u>	<u>317,387</u>
Activos no corrientes:			
Otros activos	6	197,599	157,660
Total activos no corrientes		<u>197,599</u>	<u>157,660</u>
Total activos		<u>202,301</u>	<u>475,047</u>
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	7	532	532
Total pasivos corrientes		<u>532</u>	<u>532</u>
Pasivos no corrientes			
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	5	174,323	426,458
Total pasivos no corrientes		<u>174,323</u>	<u>426,458</u>
Total pasivos		<u>174,855</u>	<u>426,990</u>
Patrimonio:			
Capital pagado	11	800	800
Utilidades acumuladas		26,646	47,257
Total patrimonio		<u>27,446</u>	<u>48,057</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>202,301</u>	<u>475,047</u>



Lcdo. David Bastidas Guillen
Gerente General

Ver notas adjuntas

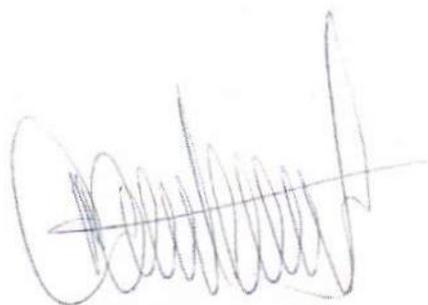


Ing. Deisy Carreño García
Contadora General

NETUSME S. A.

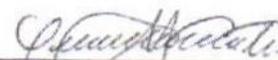
Estados de resultado integral

<u>Años terminados el 31 de diciembre</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Otros ingresos		-	48,337
Gastos administrativos	12	(83)	(1,080)
(Pérdida) utilidad neta y resultado integral del año		(83)	47,257



Lcdo. David Bastidas Guillen
Gerente General

Ver notas adjuntas

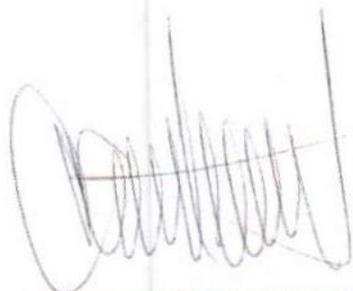


Ing. Deisy Carreño García
Contadora General

NETUSME S. A.

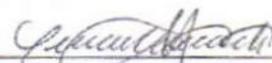
Estados de cambios en el patrimonio

	<u>Capital pagado</u>	<u>Utilidades acumuladas</u>	<u>Total</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Saldos al 31 de diciembre del 2017	800	47,257	48,057
Bajas de activos financieros	-	(20,528)	(20,528)
Perdida neta, 2018	-	(83)	(83)
Saldos al 31 de diciembre del 2018	<u>800</u>	<u>26,646</u>	<u>27,446</u>



Lcdo. David Bastidas Guillen
Gerente General

Ver notas adjuntas



Ing. Deisy Carreño García
Contadora General

NETUSME S. A.

Estados de flujos de efectivo

<u>Años terminados el 31 de diciembre</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Efectivo de actividades de operación:			
Recibido de clientes		115,228	48,337
Pagado a proveedores y empleados		<u>(75,372)</u>	<u>(588,641)</u>
Efectivo neto de actividades de operación		39,856	(540,304)
Efectivo de actividades de inversión:			
Otros activos		<u>(39,939)</u>	541,663
Efectivo neto de actividades de inversión		(39,939)	541,663
(Disminución) aumento neto en efectivo en bancos		(83)	1,359
Efectivo en bancos al principio del año		1,359	-
Efectivo en bancos al final del año	3	<u>1,276</u>	<u>1,359</u>
Conciliación de la (pérdida) utilidad neta con el efectivo neto de actividades de operación:			
(Pérdida) utilidad neta		(83)	47,257
Cambios en activos y pasivos de operación:			
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar a compañías relacionadas		176,846	(200,000)
Disminución (aumento) en otras cuentas por cobrar		115,228	(115,228)
Aumento en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		-	532
Disminución en cuentas por pagar a compañías relacionadas		<u>(252,135)</u>	<u>(272,865)</u>
Efectivo neto de actividades de operación		<u>39,856</u>	<u>(540,304)</u>



Lcdo. David Bastidas Guillen
Gerente General

Ver notas adjuntas



Ing. Deisy Carreño García
Contadora General