

NEWENERGY CIA. LTDA.
Estados financieros individuales y notas
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores socios de:
NEWENERGY CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de NEWENERGY CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y 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 importantes, la situación financiera de NEWENERGY CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados integrales y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

Hemos efectuado la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección, responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros del presente informe. Somos independientes de la entidad de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) junto a los requerimientos de ética que son aplicables a la auditoría de los estados financieros en la República del Ecuador, y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Otras Cuestiones

Los estados financieros de NEWENERGY CIA. LTDA., correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, no fueron objeto de auditoría, por no existir la obligación conforme a la legislación vigente; siendo los estados financieros del año 2018, los primeros estados financieros auditados de la entidad.

NEWENERGY CIA. LTDA.
Estados financieros individuales y notas
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros

La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como del control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones importantes, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados a su continuidad y utilizar dicho principio contable como base fundamental, excepto si la administración tiene intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre va detectar errores materiales cuando existan. Las representaciones erróneas pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- Identificamos y valoramos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtengo 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 mayor que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la elusión del control interno.
- Obtuvimos un entendimiento 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 entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.

NEWENERGY CIA. LTDA.

Estados financieros individuales y notas

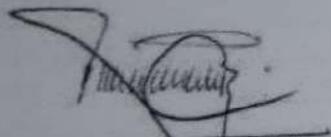
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre de importancia relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos 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 de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables de la administración de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la entidad, como agente de retención y percepción, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.



Carlos Alberto Correa Bedoya
Socio - Licencia No. 17-561

ACSECONSULTING DEL ECUADOR CIA. LTDA.

Registro Nacional de Auditores Externos SCVS-RNAE No. 1174

Quitús No. 315 y 9 de Agosto

Quito - Ecuador - Código Postal EC 170203

Distrito Metropolitano de Quito, 03 de Abril de 2019

CONTENIDO:

A. Estado de Situación Financiera.....	5-6
B. Estado de Resultados Integrales	7
C. Estado de Cambios en el Patrimonio.....	8
D. Estado de Flujos de Efectivo	9-10
E. Notas a los Estados Financieros	11
1. Información general de la entidad.....	11
2. Bases de preparación de los estados financieros	11
3. Políticas de contabilidad significativas.....	12-19
4. Determinación de valores razonables.....	20
5. Administración de riesgos	21-22
6. Efectivo y equivalentes al efectivo	23
7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.....	23
8. Inventarios.....	24
9. Propiedades, planta y equipo	24-25
10. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	25
11. Pasivos por impuestos corrientes	26-27
12. Obligaciones con instituciones financieras.....	28
13. Patrimonio	28
14. Ingresos de actividades ordinarias.....	28
15. Costo de ventas	29
16. Gastos de administración y ventas	29
17. Eventos subsecuentes	29

NEWENERGY CIA. LTDA.
 Estados financieros individuales y notas
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
 (Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

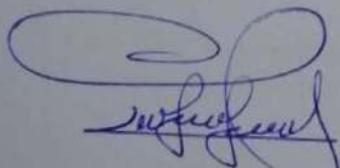
A. Estado de Situación Financiera

Activos

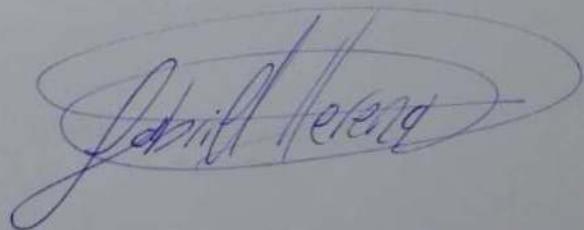
Activo Corriente		Saldo al	
		31-Dec-18	31-Dec-17
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(Nota C)	51,260.82	34,679.41
Deudores Comerciales y			
Otras Cuentas por Cobrar	(Nota D)	298,721.16	132,800.00
Inventarios	(Nota E)	22,116.41	116,116.40
Total Activo Corriente		372,098.39	283,595.81
Activo no Corriente			
Propiedades, Planta y Equipo	(Nota F)	2,738,496.80	588,506.30
Activos Financieros No Corrientes		-	4,621.50
Total Activo no Corriente		2,738,496.80	593,127.80
Total Activos		3,110,595.19	876,723.61

NEWENERGY CIA. LTDA.
 Estados financieros individuales y notas
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
 (Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

Pasivos	Saldo al	
	31-Dec-18	31-Dec-17
<u>Pasivo Corriente</u>		
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	(Nota G) -	135,213.00
Impuesto a la Renta	(Nota H) 4,309.83	11,077.81
Participación Trabajadores	(Nota H) 8,134.76	11,908.41
Pasivos por Impuestos Corrientes	(Nota H) -	3,089.20
Total Pasivo Corriente	12,444.59	161,288.42
<u>Pasivo No Corriente</u>		
Obligaciones con instituciones financieras	(Nota I) 1,967,500.00	-
Total Pasivo Corriente	1,967,500.00	-
Total Pasivos	1,979,944.59	161,288.42
<u>Patrimonio</u>		
Capital Social	(Nota J) 300,000.00	92,240.00
Aportes Futuras Capitalizaciones	716,799.41	572,584.44
Reserva Legal	2,530.54	2,530.54
Ganancias (Pérdidas) Acumuladas	76,747.93	-
Ganancia (Pérdida) del Ejercicio	34,572.72	48,080.21
Total Patrimonio	1,130,650.60	715,435.19
Total Pasivos y Patrimonio	3,110,595.19	876,723.61



Celia María Pozo Chancusi
 Representante Legal

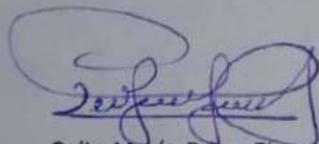


Gabriel Alfonso Llerena Pinegla
 Contador General

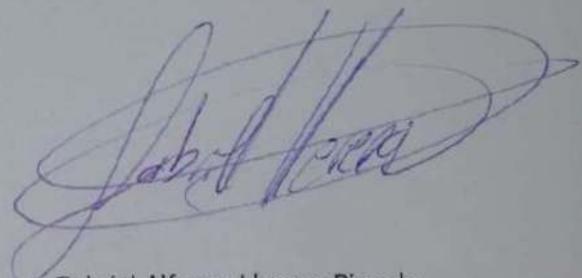
NEWENERGY CIA. LTDA.
 Estados financieros individuales y notas
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
 (Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

B. Estado de Resultados Integrales

		Saldo al	
		31-Dec-18	31-Dec-17
Ingresos por Actividades Ordinarias	(Nota K)	564,127.55	702,804.39
Costo de Ventas y Producción	(Nota L)	-499,629.03	-542,280.27
Ganancia (Pérdida) Bruta en Ventas		64,498.52	160,524.12
Gastos de Operación:			
Gastos de Administración y ventas	(Nota M)	-29,925.80	-112,443.91
Total Gastos de Operación		-29,925.80	-112,443.91
Ganancia (Pérdida) en Operación		34,572.72	48,080.21
Otros (Ingresos) Egresos:			
Otros Ingresos		-	-
Otros Egresos		-	-
Otros (Ingresos) Egresos - neto		-	-
Ganancia (Pérdida) del Ejercicio		34,572.72	48,080.21



Celia María Pozo Chancusi
 Representante Legal

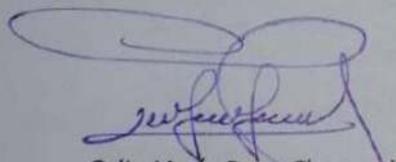


Gabriel Alfonso Llerena Pinegla
 Contador General

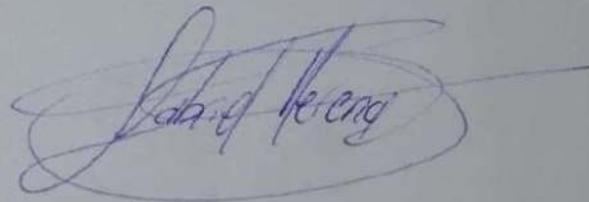
NEWENERGY CIA. LTDA.
 Estados financieros individuales y notas
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
 (Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

C. Estado de Cambios en el Patrimonio

	2018	2017
Capital Social		
Saldo inicial	300,000.00	92,240.00
Saldo Final	300,000.00	92,240.00
Aporte Futuras Capitalizaciones		
Saldo inicial	572,584.44	572,584.44
Asignación a Reserva Legal	144,214.97	-
Saldo Final	716,799.41	572,584.44
Reserva Legal		
Saldo inicial	2,530.54	2,530.54
Saldo Final	2,530.54	2,530.54
Ganancias (Pérdidas) Acumuladas		
Saldo inicial	48,080.21	-
Asignación Utilidades Acumuladas	28,667.72	-
Ganancia (Pérdida) del Ejercicio	34,572.72	48,080.21
Saldo Final	111,320.65	48,080.21
Total Inversión de los Socios (Nota J)	1,130,650.60	715,435.19



Celia Maria Pozo Chancusi
 Representante Legal



Gabriel Alfonso Llerena Pinegla
 Contador General

NEWENERGY CIA. LTDA.
 Estados financieros individuales y notas
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
 (Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

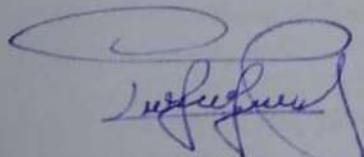
D. Estado de Flujos de Efectivo

	2018	2017
<u>Flujos de efectivo en actividades operativas</u>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	398,206.39	897,712.00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-348,814.75	-451,754.00
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Otros Pagos por actividades de operación	-	-411,278.59
Efectivo utilizado por flujo de operaciones	49,391.64	34,679.41
<u>Flujos de efectivo en actividades de inversión</u>		
Adiciones/Bajas de Propiedades, Planta y Equipo	-2,159,990.02	-
Efectivo neto utilizado provisto en actividades de inversión	-2,159,990.02	-
<u>Flujos de efectivo en actividades de financiamiento</u>		
Incremento (Disminución) Financiamiento de préstamos	1,967,500.00	-
Incremento (Disminución) Otras entradas (salidas) de efectivo	159,679.79	-
Efectivo neto proveniente en actividades de financiamiento	2,127,179.79	-
Incremento (Disminución) neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	16,581.41	34,679.41
Efectivo y Equivalentes al Efectivo a Principio del Periodo	34,679.41	-
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo	51,260.82	34,679.41

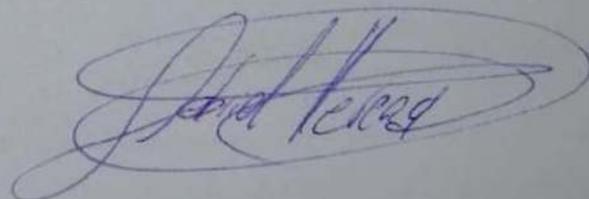
NEWENERGY CIA. LTDA.
 Estados financieros individuales y notas
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
 (Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

**CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA
 Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Exedente de los ingresos sobre los egresos	34,572.72	48,080.21
<u>Ajustes por partidas distintas al efectivo</u>		
Ajustes por Gasto de depreciación y amortización	9,999.52	3,665.98
<u>Cambios netos en activos y pasivos de operaciones</u>		
Incremento (Disminución) Deudores Comerciales	-165,921.16	92,321.54
Incremento (Disminución) Inventarios	93,999.99	-
Incremento (Disminución) Otras Cuentas por Cobrar	-	-
Incremento (Disminución) Otros Activos	4,621.50	-53,221.56
Incremento (Disminución) Cuentas por Pagar Comerciales	-135,213.00	-13,479.09
Incremento (Disminución) Impuesto a la Renta por Pagar	-6,767.98	-
Incremento (Disminución) Participación a Trabajadores por Pagar	-3,773.65	-
Incremento (Disminución) Otras Cuentas por Pagar	217,873.70	-42,687.67
Efectivo Neto Provisto en Actividades Operativas	49,391.64	34,679.41



Celia María Pozo Chancusi
 Representante Legal



Gabriel Alfonso Llerena Pinegla
 Contador General