

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de:

**NEOEMBASSY CIA.LTDA.**

### Opinión

He auditado el estado de situación financiera, el estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo que corresponden al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2019, de la NEOEMBASSY CIA. LTDA., así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente la situación financiera y todos los aspectos importantes de la NEOEMBASSY CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados integrales y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

### Fundamento de la opinión

He realizado la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA. Mi responsabilidad sobre estas normas se describe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría los estados financieros". Además, declaro que soy independiente de la entidad NEOEMBASSY CIA.LTDA., de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA) para Contadores Públicos, junto con los requerimientos de ética aplicables a la auditoría de los estados financieros en la

República del Ecuador. Considero que he obtenido la evidencia de auditoría suficiente y competente, con la cual he formado una base razonable que sustenta la opinión.

#### **Asuntos de énfasis**

Llamamos la atención a la Nota 4.1, a los estados financieros adjuntos, en la que se explica que los estados financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Los estados financieros han sido preparados para asistir a la Compañía en el cumplimiento de la presentación de estados financieros a la entidad de control. Mi informe está dirigido a los Accionistas y Administración de la Compañía y para la presentación a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y no debe ser distribuido a otros. Mi opinión no ha sido modificada por este asunto.

En cuanto al cumplimiento de la normativa referida a "Beneficios a los Empleados" incluimos en el párrafo de énfasis e cálculo actuarial del "Valor Actual de la Reserva Matemática", necesaria para financiar las obligaciones impuestas por la aplicación de la jubilación patronal, según lo establecido en el Art. 216 del Código de Trabajo según codificación 2005-017 publicado en el Registro Oficial N° 167 del 16 de Diciembre del 2005, valoradas al 31 de Diciembre del 2019, así como las provisiones por desahucio. El referido cálculo se efectuó con base en la obtención de los rendimientos promedio de los bonos emitidos por el Gobierno Ecuatoriano; y la obtención del promedio de dicha tasa con la tasa pasiva referencial del Banco Central del Ecuador.

### **Asuntos clave de auditoría**

Los Asuntos Clave de Auditoría son aquellos que, a mi juicio profesional, fueron de mayor importancia en la auditoría a los estados financieros de NEOEMBASSY CIA.LTDA., estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de la auditoría consolidados como un todo, y en la formación de mi opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos, en el presente caso se evaluó los ingresos y cuentas por cobrar como aspectos claves de auditoría.

### **Otra información**

La Administración de la Compañía es responsable de la otra información. La otra información comprende el informe anual, pero no incluye los estados financieros y mi informe de auditoría respectivo.

Mi opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no expreso ninguna forma de conclusión de aseguramiento sobre la misma.

En relación con la auditoría de los estados financieros, mi responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si la otra información es materialmente inconsistente con los estados financieros o los conocimientos obtenidos en la auditoría o de lo contrario parece estar materialmente equivocada. Si, con base a la revisión del informe anual que la Administración presentará a la Junta de Accionistas, se llegará a la conclusión de que hay una declaración equivocada material de esta otra información, estoy obligado a informar sobre este hecho a los encargados del Gobierno de la Entidad.

### **Responsabilidad de la Administración de la Entidad por los estados financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros que se adjuntan, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la

dirección considere necesario aplicar para preparar estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de valorar la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto, si la dirección tiene la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no existe otra alternativa realista.

Los miembros de la Administración de la Compañía son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

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

1. Mi objetivo es obtener evidencia suficiente y competente que me brinde una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir una opinión.

Seguridad razonable comprende un alto grado de confiabilidad; sin embargo, no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existan.

Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

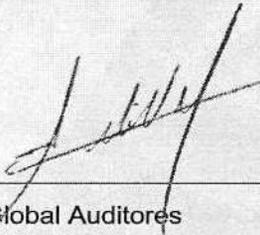
2. Durante mi examen de auditoría, he aplicado mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional; de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Además:

- 2.1.1 Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para obtener una base para la opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, porque el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
- 2.1.2 Obtuve conocimiento del control interno relevante de la entidad, con la finalidad de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados, en función de las circunstancias y no para expresar una opinión sobre la eficacia del control interno aplicado.
- 2.1.3 Evalué que las políticas contables aplicadas sean las adecuadas para la empresa y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones de información realizadas por la dirección de la empresa.
3. Concluí si es adecuada la base de la contabilidad de negocio en marcha usada por la Dirección y basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluyo sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si se concluye que existe una incertidumbre material, se requiere llamar la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expreso en mi opinión modificada. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

4. Se comunicó con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas 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 normativos**

1. Mi informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Entidad NEOEMBASSY CIA. LTDA., como agente de percepción y retención por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2019, establecido por el Servicio de Rentas Internas, se emitirá por separado, siendo responsabilidad de la administración la elaboración de estos.



Arista Global Auditores  
RNAE1323

Quito, 25 de Marzo de 2020

NEOEMBASSY CIA.LTDA.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(EXPRESADO EN USD)

	NOTAS	2019	2018
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7	23,998.97	5,936.30
ACTIVOS FINANCIEROS	8	109,866.67	152,070.89
INVENTARIOS	9	26,198.33	29,747.36
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		16,625.28	4,655.63
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10	123,901.22	79,388.71
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>300,590.47</b>	<b>271,798.89</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11	2,999,529.93	3,063,172.81
ACTIVO INTANGIBLE		8,589.56	6,503.56
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIERIDOS		5,195.14	4,116.75
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	12	1,562,603.13	1,577,104.30
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>4,575,917.76</b>	<b>4,650,897.42</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>4,876,508.23</b>	<b>4,922,696.31</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE	13	11,209.28	44,421.10
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FIN.		172.79	0.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	14	185,093.80	123,218.23
PROVISIONES		182.61	84,223.69
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	15	78,658.58	57,147.82
ANTICIPOS DE CLIENTES	16	27,588.94	18,451.07
OTROS PASIVOS CORRIENTES	17	19,429.39	19,274.89
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>322,335.39</b>	<b>346,736.80</b>



**PASIVOS NO CORRIENTES**

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	18	51,248.24	81,024.60
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	19	3,490,465.90	3,504,709.05
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20	43,680.56	49,463.56
PASIVO DIFERIDO		0.00	1,292.34

**TOTAL PASIVO NO CORRIENTE** 3,585,394.70 3,636,489.55

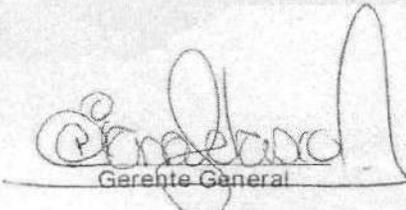
**TOTAL PASIVO** 3,907,730.09 3,983,226.35

**PATRIMONIO NETO**

CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	21	5,000.00	5,000.00
RESERVA LEGAL	22	1,000.00	1,000.00
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	23	90,159.03	90,159.03
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES		4,116.75	4,116.75
GANANCIAS ACUMULADAS	24	824,548.18	817,197.87
GANANCIA NETA DEL PERIODO		8,373.18	7,350.31
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	25	35,581.00	14,646.00

**TOTAL PATRIMONIO** 968,778.14 939,469.96

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** 4,876,508.23 4,922,696.31

  
Gerente General

  
Comptador General

Left column of faint text, possibly a list or a series of entries.

Right column of faint text, possibly a list or a series of entries.

Handwritten signature or initials in the lower left quadrant.

Handwritten signature or initials in the lower right quadrant.

NEOEMBASSY CIA.LTDA.  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(EXPRESADO EN USD)

	NOTAS	2019	2018
<b>INGRESOS</b>			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	26	1,804,726.41	1,831,484.78
OTROS INGRESOS	27	24,268.77	125,767.12
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>1,828,995.18</b>	<b>1,957,251.90</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>			
<b>COSTOS</b>			
COSTO DE A&B	28	174,368.56	137,979.64
OTROS COSTOS	29	153,118.22	188,706.92
<b>GASTOS</b>			
GASTOS OPERATIVOS	30	977,192.97	981,803.15
GASTOS ADMINISTRATIVOS	31	453,660.43	459,758.90
GASTOS FINANCIEROS	32	41,649.61	39,839.92
OTROS GASTOS	33	16,600.68	140,515.95
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>1,816,590.47</b>	<b>1,948,604.48</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>12,404.71</b>	<b>8,647.42</b>

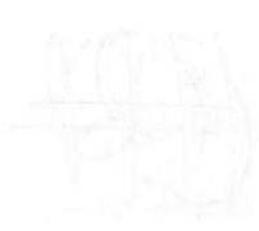
  
Gerente General

  
Contador General

Handwritten header text, possibly a title or date, located at the top of the page.

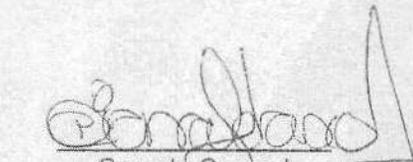
Main body of handwritten text, appearing to be a list or a series of entries, possibly organized in columns.

Handwritten text at the bottom of the main body, possibly a signature or a concluding note.



A large, dense block of handwritten text at the very bottom of the page, possibly a detailed list or a long signature.

15% participación trabajadores:	
(+/-) Cambios en participación trabajadores pasivo	- 1,860.71
Total 15% participación trabajadores	- 1,860.71
Impuesto a la renta:	
(+/-) Cambios en impuesto a la renta pasivo	- 2,170.82
Total impuesto a la renta	- 2,170.82
<b>TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>114,728.56</b>

  
Gerente General

  
Contador General

Main body of handwritten text, consisting of several lines of cursive script. The text is mostly illegible due to fading and bleed-through.

A small, distinct handwritten mark or signature, possibly initials, located in the lower-left quadrant of the page.

Another small handwritten mark or signature, possibly initials, located in the lower-right quadrant of the page.

**NEOEMBASSY CIA.LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**(EXPRESADO EN USD)**

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Recibido de clientes	1,882,295.77
Pagado a proveedores y empleados	- 1,721,886.07
Intereses recibidos	-
Intereses pagados	- 41,649.61
15% participación trabajadores	- 1,860.71
Impuesto a la renta	- 2,170.82
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<b>114,728.56</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:**

Compra de propiedades planta y equipo	- 40,369.56
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-
Compra de intangibles	-
Producto de la venta de intangibles	-
Documentos por cobrar largo plazo	-
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>- 40,369.56</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Obligaciones bancarias	- 33,211.82
Porción corriente deuda largo plazo	-
Préstamos a largo plazo	- 44,019.51
Aportes en efectivo de los accionistas	20,935.00
Dividendos pagados	-
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>	<b>- 56,296.33</b>
<b>Aumento neto en efectivo y sus equivalentes</b>	<b>18,062.67</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año</b>	<b>5,936.30</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>	<b>23,998.97</b>



**NEOEMBASSY CIA.LTDA.**  
**CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**(EXPRESADO EN USD)**

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

<b>Utilidad (pérdida) neta</b>	<b>12,404.71</b>
<b>Ajustes por:</b>	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	115,349.22
Provisión para cuentas incobrables	-
Provisión para jubilación patronal	10,578.00
Provisión por reparaciones mayores	-
Amortizaciones	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones temporales	-
Participación trabajadores	- 1,860.71
Impuesto a la renta	- 2,170.82
<b>Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:</b>	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	44,162.72
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	3,549.03
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	- 58,440.66
(Aumento) disminución en otros activos	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	62,202.86
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	9,137.87
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	- 80,183.66
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	-
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	-
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<b>114,728.56</b>



MECOMBASSY CIA. LTDA  
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

EN DEMAS COMPLETA USU	CAPITAL SOCIAL	EFORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA TUBERIA CAPITALIZACION	RESERVAS			OTROS RESERVAZONES INTEGRALES			RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS EJECUTIVA Y ESTADUFARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	RESERVAS POR REVALUACION DE PROPIEDAD DEL PUEBLO Y EREDO	OTRO POR BENEFICIOS EMPLEADOS	GANANCIAS ACUMULADAS	(1) PERDIDAS ACUMULADAS	RESERVA TERCEROS ADQUIRIDOS PRIMERA VEZ DE LAS IRI	GANANCIAS NETA DEL PERIODO	(2) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2018	6.000.000		1.000.000	10.000.000			4.000.000	6.000.000	12.100.000			1.000.000		8.100.000
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:														
Aumento (disminución) de capital social														
Aportes para mano de obra														
Prima por emisión de acciones														
Disminución														
Transferencia de Reservas a otros cuentas patrimoniales														
Resultado Integral Total del Año (Disminución e pérdida del ejercicio)														
Otros cambios (operarios)														
Participación - Indagaciones														
Intereses e Ingresos														
Ganancia Bruta														
SALDO FINAL DEL PERIODO 31/12/2019	6.000.000		1.000.000	10.000.000			4.000.000	6.000.000	12.100.000					8.100.000

*Alexei Estrella*  
Gerente General

*[Signature]*  
Contador General

