

Informe de los Auditores Independientes

A la Junta de Socios de
NEOETHICALS CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **NEOETHICALS CIA. LTDA.** (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.
2. 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

3. 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.

Párrafo de énfasis – COVID 19

4. Llamamos la atención sobre la Nota 22 de los estados financieros, que describe los efectos de la propagación del coronavirus o COVID -19 sobre las operaciones de la Compañía. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

5. 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) 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.
6. 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.

(Continúa)

Miembro de:



✉ info@ngv.com.ec
☎ (+593) 42 387 599
(+593) 42 384 920
(+593) 42 383 322

📍 Victor Emilio Estrada #511
y Las Monjas. Edif. Fontana,
piso 3, Dep. 3A
🌐 www.ngv.com.ec

7. 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

8. Nuestros objetivos son 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 contiene 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.
9. 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 obtenemos 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 intencionadamente erróneas, o elusión 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
10. 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.

(Continúa)



ASESORÍAS Y NEGOCIOS

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

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



NGV ASESORÍAS Y NEGOCIOS S.A.
SC-RNAE No. 2-728

Julio 15 del 2020
Guayaquil, Ecuador

Sabel Gutiérrez de Vásconez, Socia
Representante Legal



✉ info@ngv.com.ec
☎ (+593) 42 387 599
(+593) 42 384 920
(+593) 42 383 322

📍 Víctor Emilio Estrada #511
y Las Monjas. Edif. Fontana,
piso 3, Dep. 3A
🌐 www.ngv.com.ec

NEOETHICALS CIA. LTDA.

(Quito – Ecuador)

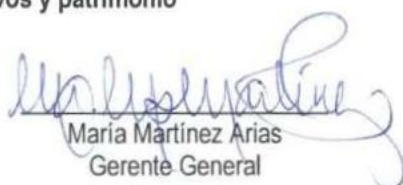
Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2019

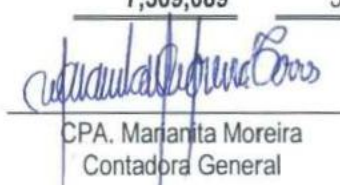
(Con cifras correspondientes del 2018)

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2019	2018
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	172,726	168,065
Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento	7	131,511	131,511
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto	8	2,326,149	1,839,168
Inventarios	9	3,701,716	2,488,870
Activos por impuestos corrientes	10	856,016	661,649
Pagos anticipados		9,458	-
Total activos corrientes		7,197,576	5,289,263
Activos no corrientes:			
Muebles, enseres y equipos, neto	11	292,246	202,768
Depósitos en garantías		-	11,412
Activos por impuestos diferidos	10	19,267	939
Total activos no corrientes		311,513	215,119
Total activos		7,509,089	5,504,382
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	12	6,769,986	5,094,477
Beneficios a empleados	13	146,170	91,760
Pasivos por impuestos corrientes	10	433,889	237,429
Total pasivos corrientes		7,350,045	5,423,666
Pasivos no corrientes:			
Otras cuentas por pagar largo plazo	12	51,519	-
Reserva por jubilación patronal y desahucio	14	18,681	12,213
Total pasivos no corrientes		70,200	12,213
Total pasivos		7,420,245	5,435,879
Patrimonio:			
Capital social	16	1,200	1,200
Reserva legal	16	485	485
Resultados acumulados		87,159	66,818
Total patrimonio		88,844	68,503
Total pasivos y patrimonio		7,509,089	5,504,382



Maria Martínez Arias
Gerente General



CPA. Marianita Moreira
Contadora General

Las notas explicativas 1 a la 22 son parte integrante de los estados financieros

NEOETHICALS CIA. LTDA.
(Quito – Ecuador)

Estado de Resultados Integrales
Al 31 de diciembre del 2019
(Con cifras correspondientes del 2018)
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2019	2018
Ingresos de actividades ordinarias	17	9,855,636	8,804,620
Costo de ventas	15 y 18	(6,889,040)	(7,261,384)
Ganancia bruta		2,966,596	1,543,236
Gastos de administración	18	(2,001,946)	(1,024,164)
Gastos de ventas	18	(446,647)	(259,148)
		(2,448,593)	(1,283,312)
Ganancia operacional			
Costo financieros		(20,083)	(7,049)
Otros ingresos		13,234	68,559
		(6,849)	61,510
Ganancia antes de la participación de trabajadores e Impuesto a la renta		511,154	321,434
Participación de los trabajadores en las utilidades	13	(76,673)	(48,215)
		434,481	273,219
Ganancia antes del Impuesto a la renta			
Impuesto a la renta	10	(424,448)	(235,679)
Ganancia del período		10,033	37,540
Otros resultados integrales		(1,099)	(1,616)
Total resultado integral del año		8,934	35,924


María Martínez Arias
Gerente General


CPA. Marianita Moreira
Contadora General

Las notas explicativas 1 a la 22 son parte integrante de los estados financieros.

NEOETHICALS CIA. LTDA.

(Quito – Ecuador)

Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de diciembre del 2019
(Con cifras correspondientes del 2018)
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Capital social	Reserva legal	Resultados Acumulados			Total patrimonio de los socios
				Resultados acumulados	Otros resultados integrales	Total Resultados acumulados	
Saldo al 31 de diciembre del 2017		1,200	485	39,926	-	39,926	41,611
Ajuste por jubilación patronal y bonificación por desahucio		-	-	(6,333)	-	(6,333)	(7,154)
Otros		-	-	(2,699)	-	(2,699)	(2,699)
Otro resultado integral:							
- Jubilación patronal y desahucio		-	-	-	(1,616)	(1,616)	(1,616)
Ganancia neta		-	-	37,540	-	37,540	37,540
Saldo al 31 de diciembre del 2018		1,200	485	68,434	(1,616)	66,818	68,503
Traslado a utilidades retenidas	14	-	-	(1,616)	1,616	-	-
Reconocimiento de impuesto diferido				11,408	-	11,408	11,408
Otro resultado integral:							
- Jubilación patronal y desahucio	14	-	-	-	(1,099)	(1,099)	(1,099)
Ganancia neta		-	-	10,033	-	10,033	10,033
Saldo al 31 de diciembre del 2019		1,200	485	88,258	(1,099)	87,159	88,844


María Martínez Arias
Gerente General


CPA. Marianita Moreira
Contadora General

Las notas explicativas 1 a la 22 son parte integrante de los estados financieros.

NEOETHICALS CIA. LTDA.

(Quito – Ecuador)

Estado de Flujos de Efectivo
Al 31 de diciembre del 2019
(Con cifras correspondientes del 2018)
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2019	2018
Flujos de efectivo de actividades de operación:			
(Nota 19)			
Efectivo recibido de clientes		9,094,139	8,296,798
Efectivo pagado a proveedores y a empleados		(8,958,654)	(8,148,077)
Impuesto a la renta pagado	10	-	(19,795)
Flujo neto de efectivo provisto por actividades de operación		135,485	128,926
Flujos de efectivo de actividades de inversión:			
Adquisiciones de muebles, enseres y equipos y activos por derecho de uso	11	(130,823)	(100,651)
Incremento de inversiones a corto plazo	7	-	(62,871)
Flujo de efectivo utilizado en actividades de inversión		(130,823)	(163,522)
Aumento (disminución) neto, en el efectivo		4,662	(34,596)
Efectivo al principio del año	6	168,064	202,661
Efectivo al final del año	6	172,726	168,065


María Martínez Arias
Gerente General


CFA. Marianita Moreira
Contadora General

Las notas explicativas 1 a la 22 son parte integrante de los estados financieros.