



Informe de los Auditores Independientes

A la Junta de Accionistas
NINA BANANAS S.A. NINABAN

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **NINA BANANAS S.A. NINABAN** (en adelante la Compañía), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, 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.

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

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.

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.

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 auditoria de los estados financieros

Nuestro objetivo es 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.

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.

Victor Manuel Rendón 920
e/ Rumichaca y
Lorenzo de Garaicoa
Edif. Hernández y Asociados
Ofic. 2-A • Telf.: (04) 2292474
Cel.: 0979002024
E-mail: contactomackjur@gmail.com
Guayaquil - Ecuador

- 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 obtuvimos 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

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 planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

Fundamento de la opinión con Salvedad

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no ha evaluado la suficiencia de su provisión para cuentas incobrables que permita valorar razonablemente sus cuentas por cobrar clientes, principalmente aquellos que muestran vencimientos mayores a 90 días, no hemos recibido las confirmaciones de clientes del exterior, y no nos ha sido posible satisfacernos con otros procedimientos de auditoría los posibles efectos que pudiera tener sobre los estados financieros producto del deterioro del activo.

A la fecha de este informe no hemos recibido la contestación del abogado de la Compañía sobre los litigios, y cualquier otro asunto legal que pudiera afectar a la Compañía. Como consecuencia, no hemos podido verificar el efecto que este hecho pudiera tener sobre las cuentas anuales adjuntas.

A la fecha de este informe no hemos recibido la contestación de confirmación de bancos y cuentas por pagar y no hemos podido verificar el efecto que este hecho pudiera tener sobre las cuentas anuales adjuntas.

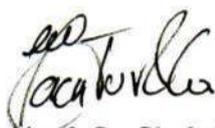
Al 31 de diciembre del 2018, los estados financieros adjuntos no incluyen la estimación determinada por un actuario sobre los costos de los beneficios definidos de jubilación patronal y desahucio; consecuentemente, no nos fue posible determinar el efecto que sobre los estados financieros adjuntos, podría tener la omisión de este cálculo.

Opinión con Salvedades

En nuestra opinión, excepto por los efectos del hecho descrito en el párrafo de Fundamentos de la opinión con Salvedades, los estados financieros expresan fielmente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de NINA BANANAS S.A. al 31 de diciembre del 2018, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Norma Internacionales de Información Financiera.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018, se emite por separado.



Mackjur & Co. Cia. Ltda.

Registro en la Superintendencia

De Compañías SC-RNAE-2-798



CPA. Omar Jurado Reyes, MBA

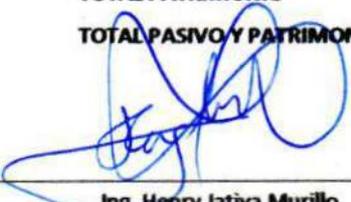
Socio

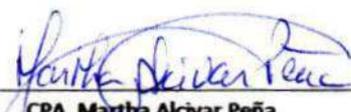
No. Licencia Profesional 29398

Enero 18 del 2019

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Notas	ACTIVO	2018	2017
	ACTIVOS CORRIENTES:		
1	Efectivo y Equivalente de Efectivo	211	223
2	Documentos y Cuentas por cobrar	560,195	651,073
3	Inventario	136,362	199,919
4	Otras cuentas por cobrar	730,002	636,874
		<u>1,426,770</u>	<u>1,488,089</u>
	ACTIVOS NO CORRIENTES:		
5	Propiedad, planta y Equipos	38,414	
	(-) Dep. Propiedad, Planta y Equipo		
6	Otros activos no corrientes	29,681	29,681
	TOTAL ACTIVOS	<u>1,494,865</u>	<u>1,517,770</u>
	 PASIVO		
	PASIVOS CORRIENTES:		
7	Cuentas y documentos por pagar	529,567	857,602
8	Beneficios Sociales Por Pagar	6,228	7,208
9	Otras Obligaciones Corrientes	1,533	882
10	Otras Cuentas por Pagar	434,937	267,736
		<u>972,264</u>	<u>1,133,427</u>
	PASIVOS NO CORRIENTES:		
11	Obligaciones Bancarias	305,839	168,002
	Cuentas por pagar a Largo Plazo		
	Provisiones de beneficios a empleados		
	Otras Obligaciones No Corrientes		
	TOTAL PASIVOS	<u>1,278,103</u>	<u>1,301,429</u>
	 PATRIMONIO		
12	Capital	186,800	186,800
	Reserva Legal		
	Resultados Acumulados:		
13	Ganancias acumuladas	29,541	14,515
	Utilidad del Ejercicio	421	15,026
	Otros resultados Integrales		
	Resultados acumulados provenientes de la Adopción por Primera Vez de las NIIF		
	TOTAL PATRIMONIO	<u>216,762</u>	<u>216,341</u>
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>1,494,865</u>	<u>1,517,770</u>


Ing. Henry Jativa Murillo
Gerente General


CPA. Martha Alcivar Peña
Contadora General

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

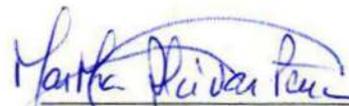
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
14 VENTAS NETAS	7,106,339	10,415,744
15 (-) COSTO DE VENTAS	7,352,934	10,423,430
	<hr/>	<hr/>
UTILIDA BRUTA	(246,596)	(7,685)
<u>GASTOS:</u>		
16 (-) Gastos de Venta y Administrativos	240,043	248,912
(-) Gastos Financieros	15,835	21,036
Otras Ingresos	540,702	302,995
Otras Egresos	36,290	7,045
	<hr/>	<hr/>
UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	1,938	18,315
	<hr/>	<hr/>
(-) Participación a Trabajadores	291	2,747
(-) Impuesto a la Renta	1,226	542
	<hr/>	<hr/>
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	421	15,026
	<hr/>	<hr/>



Ing. Henry Jativa Murillo
Gerente General



CPA. Martha Alcivar Peña
Contadora General

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTE	ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF	GANANCIA O PERDIDA ACTUARIALES	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
Saldos al 1 enero del 2017	186,800						186,800
Apropiación reserva legal							
Aumento de Capital							
Transferencia según acta de accionista							
Resultado Integral total del año						29,541	29,541
Saldo al 31 de diciembre 2017	186,800	-	-	-	-	29,541	216,341
Ganancias actuariales acumuladas							
Resultado Integral total del año						421	421
Saldo al 31 de diciembre 2018	186,800	-	-	-	-	29,962	216,762


Ing. Henry Jativa Murillo
Gerente General


CPA. Martha Alcivar Peña
Contadora General

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

NINA BANANAS S.A. NINABAN
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2018</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Recibido de clientes	7,737,918
(-) Pagado a Proveedores y Empleados	-7,371,366
Intereses recibidos	
Intereses pagados	-9,391
Otras entradas y salidas de efectivo	-128,561
Efectivo neto provisto por las actividades de Operación.	<u>228,601</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Adquisición de propiedades, vehículos y equipos	-38,414
Ingresos provenientes de la venta de activos	
Otros entradas y salidas	
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	<u>-38,414</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Pago de Prestamos	-190,198
Otros	
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento	<u>-190,198</u>
(Disminución) aumento neto de efectivo	-12
EFFECTIVO	
Al inicio del año	<u>223</u>
Al final del año	<u>211</u>


Ing. Henry Jativa Murillo
Gerente General

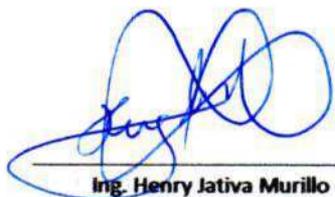
CPA. Martha Alcivar Peña
Contadora General

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

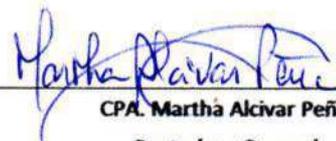
NINA BANANAS S.A. NINABAN
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2018</u>
Resultado Integral total del año	421
Ajuste por partidas distintas al efectivo	
Ajustes por gastos de Depreciación	
Ajustes por provisiones	
Ajuste por gasto Impuesto a la renta	
Ajuste por gasto Participacion Trabajadores	
Otros	
Cambios en Activos y pasivos operativos	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar clientes	90,877
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	-70,551
(Aumento) disminución en inventarios	63,558
(Aumento) disminución otros activos	-8,505
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	153,130
Aumento (disminución) en beneficios de empleados	-329
Aumento (disminución) en otros pasivos	
Efectivo Neto provisto por las actividades de operación	<u>228,601</u>



Ing. Henry Jativa Murillo
Gerente General



CPA. Martha Alcivar Peña
Contadora General