

JEFFERSON NUHA S.A.

Informe de auditoría a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018

JEFFERSON NUHA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes	1-3
Estado de situación financiera	4-5
Estado de resultado integral	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo	8
Notas a los estados financieros	9-28

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de:

JEFFERSON NUHA S.A.

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **JEFFERSON NUHA S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2018, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha 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 fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **JEFFERSON NUHA S.A.**, al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2. Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros".

Somos independientes de la compañía, de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

3. Otros informes

La Administración es responsable por la otra información, que comprende el informe a la Gerencia de la Compañía, pero no incluye los estados financieros y nuestro correspondiente informe de auditoría. Se espera que el "Informe a la Gerencia" esté disponible para nosotros después de la fecha de emisión de nuestro informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros, no cubre la otra información y no expresamos ninguna otra forma de seguridad concluyente.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si hay una inconsistencia material entre esa información y los estados financieros o nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o si, de algún modo, parecen contener un error material. Si, basándonos en el

trabajo realizado, concluimos que existe un error material en esa otra información, estamos obligados a informar ese hecho. No tenemos nada que reportar en relación a esta información.

4. Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la elaboración y presentación fiel de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la elaboración de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la elaboración de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la Administración tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones, o bien, no exista otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

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

Nuestro objetivo es obtener seguridad razonable de si 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 las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, siempre detecte un error material cuando éste exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría; y, también:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a 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 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.
- Obtenemos conocimiento 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.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no 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 funcionamiento. 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, tendríamos que expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras 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, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la compañía en relación con, entre otras cuestiones, 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.



CPA. Luis Galárraga Rivera

C.C. 0912983392

Auditor Externo

Registro SC-RNAE-2-766

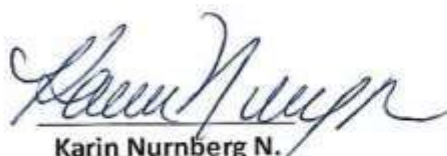
Guayaquil - Ecuador

Mayo 23, 2019

JEFFERSON NUHA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

	Notas	2018	2017
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	175.003	113.570
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	491.543	376.996
Activos por impuestos corrientes	6	21.223	28.513
Otros activos	7	5.960	4.670
Total activos corrientes		693.729	523.749
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipos, neto	8	2.650.672	2.775.250
Inversiones	9	4.024.496	4.024.496
Total activos no corrientes		6.675.168	6.799.746
Total Activos		7.368.897	7.323.495

	Notas	2018	2017
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	380.253	391.686
Obligaciones bancarias	11	294.925	91.601
Pasivos por impuestos corrientes	6	10.355	3.585
Pasivos acumulados	12	94.311	67.907
Total pasivos corrientes		779.844	554.779
Pasivos no corrientes			
Otras cuentas por pagar	10	33	27.774
Obligaciones Bancarias	11	464.025	595.340
Obligaciones por beneficios definidos	13	1.364.943	1.399.805
Pasivo por impuesto diferido	14	294.476	311.173
Total pasivos no corrientes		2.123.477	2.334.092
Total Pasivos		2.903.321	2.888.871
Patrimonio			
Capital social	15		
	15.1	100.000	100.000
Reserva legal	15.2	47.936	47.936
Reserva de capital	15.3	1.810	1.810
Otros resultados integrales	15.4	6.357.338	6.390.241
Resultados acumulados	15.5	- 2.041.508	- 2.105.363
Total Patrimonio		4.465.576	4.434.624
Total Pasivos y Patrimonio		7.368.897	7.323.495


Karin Nurnberg N.
Gerente General


Gina Macías A.
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

JEFFERSON NUHA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

	Notas	2018	2017
Ingresos ordinarios	16	3.633.021	3.445.749
Costo de operación	17	- 2.536.486	- 2.586.237
Utilidad bruta		1.096.535	859.512
Gastos de administración y ventas	17	- 859.511	- 813.382
Utilidad (pérdida) operativa		237.024	46.130
Otros ingresos	16	9.035	155.850
Otros egresos	17	- 96.149	- 148.261
Utilidad (pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		149.911	53.719
Participación de trabajadores	12	- 22.487	- 8.058
Impuesto a la renta corriente	6.2	- 58.405	- 51.737
Impuesto a la renta diferido	6.2	16.697	22.648
Utilidad (pérdida) neta		85.716	28.724
Otro resultado integral			
Partidas que no se reclasificarán al resultado del periodo:			
Ganancia (pérdida) actuarial por beneficios definidos		- 32.903	- 37.544
Total resultado integral del año		52.813	66.268



Karin Nurnberg N.
Gerente General



Gina Macías A.
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

JEFFERSON NUHA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

	Notas	Capital social	Reserva legal	Reserva de capital	ORI		Resultados acumulados		Total Patrimonio
					Superávit de revalorización	Ganancias/pérdidas actuariales	Niif primera vez	Resultados	
Saldos al 1 de enero del 2017	15	100.000	47.936	1.810	6.113.749	314.036	-1.662.921	-399.299	4.515.311
Ajuste de años anteriores		-	-	-	-	-	14.420	-	14.420
Pérdidas actuariales jubilación y desahucio		-	-	-	-	37.544	-	-	37.544
Resultado integral del ejercicio		-	-	-	-	-	-	28.724	28.724
Saldos al 31 de diciembre del 2017	15	100.000	47.936	1.810	6.113.749	276.492	-1.677.341	-428.023	4.434.624
Ajustes contables		-	-	-	-	-	21.861	-	21.861
Pérdidas actuariales jubilación y desahucio		-	-	-	-	32.903	-	-	32.903
Resultado integral del ejercicio		-	-	-	-	-	-	85.716	85.716
Saldos al 31 de diciembre del 2018	15	100.000	47.936	1.810	6.113.749	243.589	-1.699.202	-342.307	4.465.576


Karin Nurnberg N.
Gerente General


Gina Macías A.
Contador General

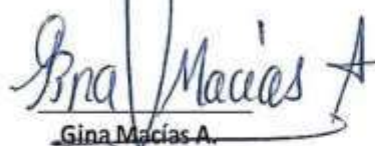
Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

JEFFERSON NUHA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

	Notas	2018	2017
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de operación:			
Recibido de clientes		3.727.964	3.347.623
Pagado a proveedores y empleados		-3.574.460	-3.252.280
Efectivo generado por las operaciones		153.504	95.343
Intereses pagados	17	- 64.994	- 98.172
Impuesto a la renta pagado	6.2	- 58.405	- 51.737
Flujos de efectivo proveniente de (usado por) actividades de operación:		30.105	- 54.566
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de inversión:			
Adquisiciones de propiedades y equipos	8	- 25.006	- 98.508
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de inversión		- 25.006	- 98.508
Flujo de efectivo proveniente de (usado en) actividades de financiación			
Recibido de préstamos bancarios	11	450.000	700.000
Pago de préstamos bancarios	11	- 380.557	- 671.000
Recibidos de préstamos de accionistas/relacionados	10	24.377	199.957
Pago de préstamos de accionistas/relacionados	10	- 37.486	- 152.122
Flujo neto de efectivo proveniente de (usado en) actividades de financiación		56.334	76.835
Aumento (disminución) neto en caja y bancos		61.433	- 76.239
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año		113.570	189.809
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	4	175.003	113.570



Karin Nurnberg N.
Gerente General



Gina Macías A.
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.