NUTRICIÓN, SALES Y MINERALES NUTRISALMINSA S.A.

Estados Financieros

Años terminados el 31 de Diciembre de 2018 y 2017

Índice

Informe de los Auditores Independientes..... 1

Estados Financieros Auditados

Estados de Situación Financiera..... 3
Estados de Resultados Integrales..... 4
Estados de Cambios en el Patrimonio..... 5
Estados de Flujos de Efectivo..... 6
Notas a los Estados Financieros..... 8

Informe de los Auditores Externos Independientes

A los Accionistas de
NUTRICIÓN, SALES Y MINERALES NUTRISALMINSA S.A.

1. Opinión

Hemos auditado los estados de situación financiera adjuntos de NUTRICIÓN, SALES Y MINERALES NUTRISALMINSA S.A., al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros, mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de NUTRICIÓN, SALES Y MINERALES NUTRISALMINSA S.A., al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

2. Bases para la opinión

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 a adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de este informe. Somos independientes de la Compañía, de conformidad con el Código de Ética para Contadores
Profesional de IFAC, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en Ecuador, hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional, consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Responsabilidad de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La Administración de NUTRICIÓN, SALES Y MINERALES NUTRISALMINSA S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIIF (Marco Conceptual Aplicable) y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración de NUTRICIÓN, SALES Y MINERALES NUTRISALMINSA S.A., es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados del gobierno de NUTRICIÓN, SALES Y MINERALES NUTRISALMINSA S.A., son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

4. Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones 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 NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida 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 una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión 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 eficacia del control interno de la Compañía.

- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía 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 auditora. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

- 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 la presentación razonable.

Comunicamos a los encargados del gobierno de NUTRICIÓN, SALES Y MINERALES NUTRISALMINSA S.A., entre otras cuestiones, el alcance, 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.

Ambato– Ecuador, Marzo 19 de 2019

OUTCONTROL CÍA. LTDA.
AUDITORES INDEPENDIENTES
R.N.A.E 829

Juan Diego Cevallos B.
Mat. No. 31445
Representante Legal

NUTRICIÓN, SALES Y MINERALES NUTRISALMINSA S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América - US$)

			Al 31 de Diciembre de	
	Notas		**2018**	**2017**
Activos				
Activos circulantes				
Efectivo y equivalentes de efectivo	*6*	*US$*	70,717	299,580
Cuentas por cobrar comerciales, neto	*7*		488,603	489,375
Otras cuentas por cobrar			6,928	4,806
Pagos anticipados	*8*		82,751	41,350
Inventarios	*9*		260,341	337,197
Total activos circulantes			**909,339**	**1,172,308**
Activos no circulantes				
Propiedad, mobiliario y equipos, neto	*10*		974,453	660,408
Total Activos		***US$***	**1,883,792**	**1,832,715**
Pasivos				
Pasivos circulantes				
Obligaciones financieras	*11*	*US$*	141,014	591,026
Cuentas por pagar	*12*		379,824	328,959
Pasivos acumulados	*15*		39,229	38,237
Total pasivos circulantes			**560,066**	**958,222**
Pasivos largo plazo				
Obligaciones financieras largo plazo	*11*		323,000	-
Obligaciones patronales largo plazo	*16*		20,840	24,630
Total pasivos largo plazo			**343,840**	**24,630**
Total Pasivos		***US$***	**903,906**	**982,852**
Patrimonio				
Capital	*17*		825,000	630,000
Reserva Legal	*17*		6,909	17,509
Oros resultados integrales	*17*		131	131
Resultados adopción NIIF's			26,622	26,622
Utilidades acumuladas			4,107	45,128
Resultado del ejercicio			117,117	130,474
Total Patrimonio		***US$***	**979,886**	**849,863**
Total Pasivo y Patrimonio		***US$***	**1,883,792**	**1,832,715**

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

NUTRICION, SALES Y MINERALES NUTRISALMINSA S.A.

Estado de Resultados Integrales

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América - US$)

			Al 31 de Diciembre de	
	Notas		**2018**	**2017**
Ingresos operativos				
Ventas	*18*	*US$*	2,765,558	2,485,383
Costos y gastos de operación				
Costos			1,975,340	1,740,707
Utilidad bruta			**790,218**	**744,676**
Gastos de venta	*19*		(321,612)	(319,314)
Gastos administrativos	*20*		(264,672)	(205,878)
Gastos financieros	*21*		(46,614)	(36,729)
Utilidad en operación			**157,320**	**182,755**
Otros ingresos / (gastos)				
Otros ingresos			33,522	16,523
Otros (gastos)			(5,583)	(1,866)
Total otros ingresos / (gastos), neto			**27,939**	**14,657**
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		***US$***	**185,259**	**197,412**
Participación trabajadores	*15*		27,789	29,612
Impuesto a la renta	*14*		40,353	37,327
Utilidad líquida del ejercicio		***US$***	**117,117**	**130,474**

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

NUTRICION, SALES Y MINERALES NUTRISALMINSA S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US$)

	Capital	Reserva Legal	Otros resultados integrales	Resultados adopción NIIF	Utilidades Acumuladas	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2016	**630,000**	**8,394**	**131**	**26,622**	**4,107**	**91,157**	**760,410**
Traspaso a resultados acumulados	-	-	-	-	91,157	(91,157)	-
Apropiación reserva legal	-	9,116	-	-	(9,116)	-	-
Repartición de dividendos	-	-	-	-	(41,020)	-	**(41,020)**
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	-	130,474	**130,474**
Saldo al 31 de diciembre de 2017	**630,000**	**17,509**	**131**	**26,622**	**45,128**	**130,474**	**849,863**
Traspaso a resultados acumulados	-	-	-	-	130,474	(130,474)	-
Ajuste año 2017	-	-	-	-	(1,432)	-	(1,432)
Apropiación Reserva Legal año 2017	-	14,338	-	-	-	-	**14,338**
Aumento de Capital	195,000	(24,938)	-	-	(170,062)	-	-
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	-	117,117	**117,117**
Saldo al 31 de diciembre de 2018	**825,000**	**6,909**	**131**	**26,622**	**4,107**	**117,117**	**979,886**

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

NUTRISALMINSA S.A.

Estados de Flujos de Efectivo

Años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América - US$)

		Años terminado el 31 de diciembre de	
		2018	2017
Flujos de efectivo por las actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes	*US$*	2,784,295	2,294,863
Efectivo pagado a proveedores, empleados		(2,514,366)	(2,235,745)
Efectivo neto provisto en las actividades de operación		**269,930**	**59,118**
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:			
Adiciones de propiedades, mobiliario y equipo		(424,540)	(263,528)
Venta de activos fijos		52,758	32,991
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		**(371,782)**	**(230,537)**
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:			
Efectivo (pagado) por obligaciones financieras		(127,011)	291,026
Efectivo (pagado) por dividendos		-	(41,020)
Efectivo neto provisto en las actividades de financiamiento		**(127,011)**	**250,006**
Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo		(228,863)	78,587
Efectivo y equivalentes al inicio del año		299,580	220,994
Efectivo y equivalentes al final del año		**70,717**	**299,580**
Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto utilizado en las actividades de operación			
Utilidad neta		**117,117**	**130,474**
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo de efectivo provisto en actividades de operación			
Provisión cuentas incobrables		4,364	3,899
Reversion provisiones		(5,969)	-
Depreciación		57,736	26,087
Provisión jubilación patronal y desahucio		5,666	9,026
Participación trabajadores		27,789	29,612
Impuesto a la Renta		40,353	37,327
Reversiones acturiales		(9,457)	-
Cambios netos en activos y pasivos de operación:			
Cuentas por cobrar		2,378	(190,275)
Otras cuentas por cobrar		(2,122)	(245)
Pagos anticipados		(41,401)	(16,480)
Inventarios		76,855	(103,047)
Cuentas por pagar		23,418	151,474
Pasivos acumulados		(26,797)	(18,733)
Efectivo neto provisto en actividades de operación	*US$*	269,930	59,118

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