

NEVADO ECUADOR S.A.

INFORME DE AUDITORÍA

Por los Estados Financieros

Terminados al 31 de diciembre del 2017

CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de situación financiera
- Estado del resultado integral
- Estados de cambios en el patrimonio
- Estados de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores socios de la empresa **NEVADO ECUADOR NEVAECUADOR S.A.:**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos examinado los estados financieros de la empresa **NEVADO ECUADOR NEVAECUADOR S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa 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 razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la empresa **NEVADO ECUADOR NEVAECUADOR S.A.**, al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información de Información Financiera NIIFS aceptadas en Ecuador.

Fundamento de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría - NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con lo señalado en el Código de Ética del Contador Ecuatoriano (CECE). Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

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

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas de Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS aceptados en Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

Responsabilidades 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 incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. 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 financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se encuentra descrito en el Reglamento sobre auditoría externa emitido según resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros SCVS-INC-DNCDN-2016-011 y publicado en el registro oficial 879 de fecha 11 de noviembre del 2016.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **NEVADO ECUADOR NEVAECUADOR S.A.**, requerida por disposiciones legales se emite por separado.

Quito, Ecuador

28 de marzo del 2018

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Hugo Bonilla S.', with a horizontal line drawn underneath it.

Dr. Hugo Bonilla S.
Socio de Auditoría

Audit System

AUDIT SYSTEM AUDITORES
Registro Nacional de Auditores Externos
SC RNAE 904

NEVADO ECUADOR NEVAECUADOR S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2017	2016
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas netas	8.354.344	8.331.091
Menos: Costo de producción	<u>-7.193.503</u>	<u>-6.990.101</u>
Resultado en operación	1.160.841	1.340.990
Menos: GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de administración y ventas	-1.107.916	-1.450.746
Menos: GASTOS NO OPERACIONALES		
Gastos financieros	-193.217	-235.322
Otros gastos	-71.742	66.060
Más: Otros ingresos no operacionales	128.185	276.795
Resultado del ejercicio	<u><u>-83.849</u></u>	<u><u>-2.223</u></u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 26)

REPRESENTANTE LEGAL
Econ. Miguel Sansur
NEVADO ECUADOR NEVAECUADOR S.A.

CONTADORA
Patricia Espinoza
NEVADO ECUADOR NEVAECUADOR S.A.

NEVADO ECUADOR S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

Detalle	Capital Social	Aportes futuras capitalización	Reserva legal	Resultados años anteriores	Otros resultados anteriores	Otros resultados integrales	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2015	2.803.469	1.002.923	109.480	-1.480.316	846.337	-29.184	82.819	3.335.528
Transferencia a resultados								
Devolución aportes		-70.000		82.819			-82.819	0
Apropiación reserva legal			8.282	-8.282				0
Otros resultado integral cálculo actuarial						-309.399		-309.399
Resultado del ejercicio							-2.223	-2.223
Saldo al 31 de diciembre del 2016	2.803.469	932.923	117.762	-1.405.779	846.337	-338.583	-2.223	2.953.906
Transferencia a resultados								
Diferencia en cálculo actuarial 2016				-2.223			2.223	0
Impuesto diferido ingreso						-71.366		-71.366
Devolución aportes		-74.068				64.438		64.438
Otros resultado integral cálculo actuarial						-74.068		-74.068
Resultado del ejercicio						32.800	-83.849	32.800
Saldo al 31 de diciembre del 2017	2.803.469	858.855	117.762	-1.408.002	846.337	-312.711	-83.849	2.821.861

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 26)



REPRESENTANTE LEGAL
Econ. Miguel Sansur
NEVADO ECUADOR NEVAECUADOR S.A.



CONTADORA
Patricia Espinoza
NEVADO ECUADOR NEVAECUADOR S.A.

NEVADO ECUADOR NEVAECUADOR S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes	8.217.910	8.509.409
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	-7.765.344	-8.205.686
Otras actividades de operación	-60.424	-125.443
Efectivo neto provisto en actividades de operación	392.142	178.280
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Movimiento neto de activo fijo	-103.328	-74.311
Movimiento neto de activo biológico	-33.662	0
Efectivo utilizado en actividades de inversión	-136.990	-74.311
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Disminución aporte futura capitalización	-74.068	-70.000
Aumento neto de préstamos bancarios	-230.584	-77.659
Efectivo utilizado por actividades de financiación	-304.652	-147.659
Disminución neto de efectivo y equivalentes de efectivo	-49.500	-43.690
Efectivo al comienzo del año	72.892	116.582
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	23.392	72.892

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 26)

REPRESENTANTE LEGAL
 Econ. Miguel Sansur
 NEVADO ECUADOR NEVAECUADOR S.A.


CONTADORA
 Patricia Espinoza
 NEVADO ECUADOR NEVAECUADOR S.A.

NEVADO ECUADOR NEVAECUADOR S.A.
CONCILIACIÓN ENTRE LOS RESULTADOS Y LOS FLUJOS DE
EFFECTIVO NETOS PROVISTOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2017	2016
Resultado del ejercicio	-83.849	-2.223
Partidas de conciliación entre los resultados y el flujo de efectivo neto provisto por actividades de operación:		
Gastos de depreciación y amortizaciones	183.641	215.825
Cálculo actuarial jubilación patronal y desahucio	241.545	194.923
Participación trabajadores	6.774	12.354
Impuesto a la renta corriente y diferido	86.800	72.229
Cuentas por cobrar incobrables	201.078	491.242
Valoración activos biológicos, erradicaciones y Otros	167.885	-11.159
	887.723	975.414
Cambios netos en activos y pasivos		
Aumento en cuentas por cobrar clientes	-136.434	178.318
Disminución/aumento crédito tributario e impuestos anticipados	121.005	-56.566
Disminución/Aumento en cuentas por cobrar	60.692	-45.745
Disminución/Aumento en Inventarios	560	-69.666
Aumento en gastos anticipados	3.339	1.038
Aumento en otros activos	-426.423	0
Aumento / Disminución en proveedores	94.745	-512.504
Disminución / Aumento en otras cuentas por pagar	-57.302	-144.713
Disminución /Aumento en gastos acumulados por pagar	-11.486	-19.630
Disminución /Aumento en otros pasivos largo plazo	-60.428	-125.443
	-411.732	-794.911
Efectivo neto provisto por actividades de operación	392.142	178.280

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 26)

REPRESENTANTE LEGAL
Econ. Miguel Sansur
Nevado Roses Nevaecuador S.A.

CONTADORA
Patricia Espinoza
Nevado Roses Ecuador Nevaroses S.A.