

NEVADO ECUADOR S.A.

INFORME DE AUDITORÍA

Por los Estados Financieros
terminados al 31 de diciembre del 2018

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 accionistas 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 2018, 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 2018, 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 describe 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 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.

9

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

13 de abril del 2019

Audit System



Dr. Hugo Bonilla S.
Socio de Auditoría

AUDIT SYSTEM AUDITORES
Registro Nacional de Auditores Externos
SC RNAE 904

NEVADO ECUADOR NEVAECUADOR S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS		PASTIVOS	
ACTIVOS CORRIENTES	2018	2017	2017
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 4)	124.247	23.392	242.129
Cuentas por cobrar comerciales (Nota 5):	1.427.843	1.176.095	2.600.193
Cuentas por cobrar comerciales	2.402.399	1.917.098	1.441.913
Provisión cuentas incobrables	-974.556	-741.003	1.158.280
Otras cuentas por cobrar	135.365	78.360	0
Otras cuentas por cobrar (Nota 6)	98.771	31.370	
Activos por impuestos corrientes (Nota 7)	36.594	46.990	
Inventarios: (Nota 8):	285.349	259.334	2.228.220
Inventarios	285.349	259.334	
Gastos anticipados	11.046	10.967	443.089
Total activo corriente	1.983.850	1.548.148	4.031.924
ACTIVOS NO CORRIENTES			6.824.423
Activo fijo neto (Nota 9)	2.599.779	2.606.812	2.803.469
Activos biológicos (Nota 10)	5.207.819	5.061.858	805.923
Activos diferidos e intangibles	152	426.701	117.762
Activos por cobrar largo plazo (Nota 11)	2.765	2.765	-1.491.849
Total activo no corriente	7.810.515	8.098.136	2.821.861
TOTAL ACTIVOS	9.794.365	9.646.284	9.646.284
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	
		2018	2017
		PASIVOS CORRIENTES	
		Obligaciones financieras (Nota 12)	242.129
		Documentos y cuentas por pagar comerciales:	2.600.193
		Cuentas por pagar comerciales (Nota 13)	1.441.913
		Otras cuentas por pagar (Nota 14)	1.158.280
		Beneficios sociales	0
		Total pasivo corriente	2.842.322
		PASIVOS NO CORRIENTES	
		Obligaciones financieras largo plazo (Nota 12)	2.100.964
		Otros pasivos a largo plazo (Nota 16)	400.143
		Jubilación patronal y desahucio (Nota 17)	1.496.036
		Total pasivo no corrientes	3.997.143
		TOTAL PASIVOS	6.839.465
		PATRIMONIO	
		Capital social (Nota 18)	2.803.469
		Aporte futura capitalización	805.923
		Reserva legal (Nota 19)	117.762
		Resultados de años anteriores (Nota 20)	-1.491.849
		Otros resultados anteriores	846.337
		Otros resultados integrales	-118.869
		Resultado del ejercicio	-7.873
		TOTAL PATRIMONIO	2.954.900
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	9.794.365

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 25)

REF: ES: INTA RTE LEGAL
 Econ. M. guel Sansur
 NEVADO ECUADOR NEVAECUADOR S.A.

CONTADORA
 Patricia Espinoza
 NEVADO ECUADOR NEVAECUADOR S.A.

NEVADO ECUADOR NEVAECUADOR S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2018	2017
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas netas	8.877.277	8.354.344
Menos: Costo de producción	<u>-7.514.069</u>	<u>-7.193.503</u>
Resultado en operación	1.363.208	1.160.841
Menos: GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de administración y ventas	-1.210.043	-1.107.916
Menos: GASTOS NO OPERACIONALES		
Gastos financieros	-184.419	-193.217
Otros gastos	-44.331	-71.742
Más: Otros ingresos no operacionales	67.712	128.185
Resultado del ejercicio	<u>-7.873</u>	<u>-83.849</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 25)

REP. SENTANTE LEGAL
 Elon. 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 2018 Y 2017
 (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 2016	2.803.469	932.923	117.762	-1.405.779	846.337	-338.583	-2.223	2.953.906
Transferencia a resultados				-2.223			2.223	0
Diferencia en cálculo actuarial 2016						-71.366		-71.366
Impuesto diferido ingreso						64.438		64.438
Devolución aportes		-74.068						-74.068
Otros resultado integral cálculo actuarial						32.800		32.800
Resultado del ejercicio							-83.849	-83.849
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
Transferencia a resultados				-83.849			83.849	0
Devolución aportes		-52.932						-52.932
Impuesto diferido ingreso						42.947		42.947
Otros resultado integral cálculo actuarial						150.895		150.895
Resultado del ejercicio							-7.873	-7.873
Saldo al 31 de diciembre del 2018	2.803.469	805.923	117.762	-1.491.849	846.337	-118.869	-7.873	2.954.900

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 25)

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 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes	8.391.978	8.217.910
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	-7.524.284	-7.765.344
Otras actividades de operación	<u>-184.419</u>	<u>-60.424</u>
Efectivo neto provisto en actividades de operación	683.275	392.142
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Movimiento neto de activo fijo	-206.851	-103.328
Movimiento neto de activo biológico	<u>-195.317</u>	<u>-33.662</u>
Efectivo utilizado en actividades de inversión	-402.168	-136.990
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Disminución aporte futura capitalización	-52.932	-74.068
Movimiento neto de préstamos bancarios	<u>-127.320</u>	<u>-230.584</u>
Efectivo utilizado por actividades de financiación	-180.252	-304.652
Aumento / Disminución neto de efectivo y equivalentes de efectivo	100.855	-49.500
Efectivo al comienzo del año	23.392	72.892
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>124.247</u>	<u>23.392</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 25)

REPRESENTANTE LEGAL

Econ. Miguel Sansur

NEVADO ECUADOR NEVAECUADOR S.A.

CONTADORA

Patricia Espinoza

NEVADO ECUADOR NEVAECUADOR S.A.

NEVADO ECUADOR NEVAECUADOR S.A.
CONCILIACION ENTRE LOS RESULTADOS Y LOS FLUJOS DE
EFFECTIVO NETOS PROVISTOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2018	2017
Resultado del ejercicio	-7.873	-83.849
Partidas de conciliación entre los resultados y el flujo de efectivo neto provisto por actividades de operación:		
Gastos de depreciación y amortizaciones	214.008	183.641
Cálculo actuarial jubilación patronal y desahucio	286.317	241.545
Participación trabajadores e impuesto a la renta	102.608	6.774
Impuesto a la renta corriente y diferido	0	86.800
Cuentas por cobrar incobrables	233.554	201.078
Valoración activos biológicos, erradicaciones y Otros	49.357	167.885
	885.844	887.723
Cambios netos en activos y pasivos		
Aumento / disminución en cuentas por cobrar clientes	-485.301	-136.434
Disminución/aumento crédito tributario e impuestos anticipados	10.396	121.005
Aumento en cuentas por cobrar	-67.401	60.692
Aumento en inventarios	-26.015	560
Aumento/ disminución en gastos anticipados	-79	3.339
Disminución en otros activos	426.426	-426.423
Aumento en proveedores	-182.643	94.745
Disminución / Aumento en otras cuentas por pagar	112.635	-57.302
Disminución /Aumento en gastos acumulados por pagar	17.286	-11.486
Disminución /Aumento en otros pasivos largo plazo	0	-60.428
	-194.696	-411.732
Efectivo neto provisto por actividades de operación	683.275	392.142

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 25)

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

CONTADORA
Patricia Espinoza
Nevado Roses Ecuador Nevaroses S.A.