

NEVADO ECUADOR S.A.

INFORME DE AUDITORÍA

Por los Estados Financieros

Terminados al 31 de diciembre de 2019

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

8/

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 2019, el estado del resultado integral, 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 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales 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 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 de 2016.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

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
23 de abril de 2020



Audit System

AUDIT SYSTEM AUDITORES
Registro Nacional de Auditores Externos
SC RNAE 904

Dr. Hugo Bonilla S.

Socio de Auditoría



NEVADO ECUADOR NEVAECUADOR S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	ACTIVOS		PASIVOS		
	2019	2018		2019	2018
ACTIVOS CORRIENTES			PASIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 4)	20.910	124.247	Obligaciones financieras (Nota 12)	95.199	242.129
Documentos y cuentas por cobrar comerciales (Nota 5):	1.608.429	1.427.843	Documentos y cuentas por pagar comerciales:	2.714.630	2.600.193
Cuentas por cobrar comerciales	2.281.381	2.402.399	Cuentas por pagar comerciales (Nota 13)	1.427.184	1.441.913
Provisión cuentas incobrables	<u>-672.952</u>	<u>-974.556</u>	Otras cuentas por pagar (Nota 14)	1.287.446	1.158.280
Otras cuentas por cobrar	152.224	135.365	Total pasivo corriente	2.809.829	2.842.322
Otras cuentas por cobrar (Nota 6)	115.589	98.771			
Activos por impuestos corrientes (Nota 7)	<u>36.635</u>	<u>36.594</u>	PASIVOS NO CORRIENTES		
Inventarios: (Nota 8):	217.781	285.349	Obligaciones financieras largo plazo (Nota 12)	2.023.123	2.100.964
Inventarios	<u>217.781</u>	<u>285.349</u>	Otros pasivos a largo plazo (Nota 16)	455.833	400.143
Gastos anticipados	12.032	11.046	Jubilación patronal y desahucio (Nota 17)	1.719.429	1.496.036
Total activo corriente	2.011.376	1.983.850	Total pasivo no corrientes	4.198.385	3.997.143
ACTIVOS NO CORRIENTES			TOTAL PASIVOS	7.008.214	6.839.465
Propiedad, planta y equipo (Nota 9)	2.607.178	2.599.779	PATRIMONIO		
Activos biológicos (Nota 10)	5.315.293	5.207.819	Capital social (Nota 18)	2.803.469	2.803.469
Activos diferidos e intangibles	31	152	Aporte futura capitalización	755.923	805.923
Activos por cobrar largo plazo (Nota 11)	2.765	2.765	Reserva legal (Nota 19)	117.762	117.762
Total activo no corriente	7.925.267	7.810.515	Resultados de años anteriores (Nota 20)	-1.568.320	-1.491.849
TOTAL ACTIVOS	9.936.643	9.794.365	Otros resultados anteriores(Nota 20)	846.337	846.337
			Otros resultados integrales(Nota 20)	-41.763	-118.869
			Resultado del ejercicio	15.021	-7.873
			TOTAL PATRIMONIO	2.928.429	2.954.900
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	9.936.643	9.794.365

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

Sr. John Nevado
 REPRESENTANTE LEGAL
 NEVADO ECUADOR NEVAECUADOR S.A.

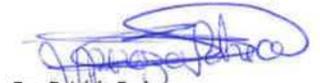
Sra. Patricia Espinoza
 CONTADORA
 NEVADO ECUADOR NEVAECUADOR S.A.

NEVADO ECUADOR NEVAECUADOR S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2019	2018
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas netas (Nota 21)	9.167.943	8.877.277
Menos: Costo de producción (Nota 22)	-7.641.768	-7.514.069
Resultado bruto	1.526.175	1.363.208
Menos: GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de administración y ventas (Nota 22)	-1.531.369	-1.210.043
Menos: GASTOS NO OPERACIONALES		
Gastos financieros (Nota 22)	-143.853	-184.419
Otros gastos (Nota 22)	-38.627	-44.331
Más: Otros ingresos no operacionales (Nota 21)	202.695	67.712
Resultado del ejercicio	15.021	-7.873

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


Sr. John Nevado
REPRESENTANTE LEGAL
NEVADO ECUADOR NEVAECUADOR S.A.


Sra. Patricia Espinoza
CONTADORA
NEVADO ECUADOR NEVAECUADOR S.A.

8

NEVADO ECUADOR S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(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 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
Transferencia a resultados				-7.873			7.873	0
Devolución aportes		-50.000						-50.000
Impuesto diferido ingreso						-25.617		-25.617
Otros resultado integral cálculo actuarial						102.723		102.723
Ajustes y reexpresiones años anteriores				-68.598				-68.598
Resultado del ejercicio							15.021	15.021
Saldo al 31 de diciembre del 2019	2.803.469	755.923	117.762	-1.568.320	846.337	-41.763	15.021	2.928.429

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


Sr. John Nevado
REPRESENTANTE LEGAL
NEVADO ECUADOR NEVAECUADOR S.A.

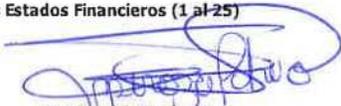

Sra. Patricia Espinoza
CONTADORA
NEVADO ECUADOR NEVAECUADOR S.A.

NEVADO ECUADOR NEVAECUADOR S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes	9.581.349	8.391.978
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	-8.840.136	-7.524.284
Otras actividades de operación	-156.763	-184.419
Efectivo neto provisto por actividades de operación	584.450	683.275
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Movimiento neto de activo fijo	-266.981	-206.851
Movimiento neto de activo biológico	-146.035	-195.317
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	-413.016	-402.168
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Disminución aporte futura capitalización	-50.000	-52.932
Movimiento neto de préstamos bancarios	-224.771	-127.320
Efectivo neto utilizado por actividades de financiación	-274.771	-180.252
Disminución / Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	-103.337	100.855
Efectivo al comienzo del año	124.247	23.392
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	20.910	124.247

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


Sr. John Nevado
REPRESENTANTE LEGAL
NEVADO ECUADOR NEVAECUADOR S.A.


Sra. Patricia Espinoza
CONTADORA
NEVADO ECUADOR NEVAECUADOR S.A.

NEVADO ECUADOR NEVAECUADOR S.A.
CONCILIACION ENTRE LOS RESULTADOS Y EL FLUJO DE
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2019	2018
Resultado del ejercicio	15.021	-7.873
Partidas de conciliación entre los resultados y el flujo de efectivo neto provisto por actividades de operación:		
Gastos de depreciación y amortización	259.704	214.008
Cálculo actuarial jubilación patronal y desahucio	300.500	286.317
Participación trabajadores e impuesto a la renta	92.496	102.608
Cuentas por cobrar incobrables	-593.992	233.554
Valoración activos biológicos, erradicaciones y otros	38.561	49.357
	97.269	885.844
Cambios netos en activos y pasivos		
Aumento / disminución en cuentas por cobrar clientes	121.018	-485.301
Aumento / disminución provisión cuentas incobrables	292.388	0
Aumento / disminución crédito tributario e impuestos anticipados	-41	10.396
Aumento / disminución en otras cuentas por cobrar	-16.818	-67.401
Aumento / disminución en inventarios	67.568	-26.015
Aumento / disminución en gastos anticipados	-986	-79
Aumento / disminución en otros activos	0	426.426
Aumento / disminución en proveedores	-14.729	-182.643
Aumento / disminución en otras cuentas por pagar	36.670	112.635
Aumento / disminución en gastos acumulados por pagar	0	17.286
Aumento / disminución en otras cuentas por pagar largo plazo	-12.910	0
	472.160	-194.696
Efectivo neto provisto por actividades de operación	584.450	683.275

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


Sr. John Nevado
REPRESENTANTE LEGAL
NEVADO ECUADOR NEVAECUADOR S.A.


Sra. Patricia Espinoza
CONTADORA
NEVADO ECUADOR NEVAECUADOR S.A.