

NERTHEI CIA. LTDA.

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

***A la Junta General de Socios de
NERTHEI CIA. LTDA.***

Informe sobre la Auditoria de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado el estado de situación financiera de NERTHEI CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como sus notas explicativas 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 de NERTHEI CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2019, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para la Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES).

Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestras responsabilidades bajo esas normas se describen en el subtítulo "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de este informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requisitos de ética que establece el Código de Ética del Contador Público Ecuatoriano aplicable a las auditorías de estados financieros; y, hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente para nuestra opinión de auditoría.

Asuntos clave de auditoría

Los asuntos clave de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019. Estos asuntos fueron abordados en la ejecución de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre los mismos, y no expresamos una opinión sobre esos asuntos individualmente:

Principio de empresa en marcha

Sin modificar nuestra opinión llamamos la atención sobre la Nota 10 a los estados financieros que indica que, en marzo de 2020, la propagación del coronavirus (COVID-19) fue declarada pandemia por la Organización Mundial de la Salud (OMS); y con el propósito de contener su propagación, un estado de excepción en todo el territorio nacional fue decretado por el presidente de Ecuador, paralizando las operaciones de las empresas del sector público y privado y el establecimiento de una cuarentena comunitaria obligatoria.

Al 24 de junio de 2020, no es factible cuantificar de manera fiable los impactos que las medidas adoptadas por las autoridades para responder al COVID-19, tendrá en la compañía.

Los estados financieros adjuntos por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, fueron preparados usando el supuesto de negocio en marcha. La Gerencia ha manifestado que no existe intención de los accionistas de liquidar la compañía o dejar de operar; y que con base a la mejor información disponible considera que la compañía tiene la capacidad para continuar operando durante un futuro previsible.

Responsabilidades de la Administración en relación a los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), y del mantenimiento del control interno que permita la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por declaraciones erróneas significativas, sean éstas causadas por fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración también es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, es decir, que la Compañía tiene la capacidad de realizar sus activos y de liquidar sus pasivos en el curso normal de los negocios, a menos que, la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o no exista otra alternativa más realista que hacerlo, en cuyo caso, los estados financieros deben registrar y/o revelar, según sea aplicable, las circunstancias por las cuales existe una incertidumbre material que conlleve una duda significativa sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha.

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 declaraciones erróneas significativas, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable consiste en alcanzar un alto nivel de certeza, pero no garantiza que una auditoría realizada con las NIAs detectará todas las declaraciones erróneas significativas cuando existan. Las declaraciones erróneas pueden surgir de fraudes o errores y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, podría esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAs, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría; así también realizamos:

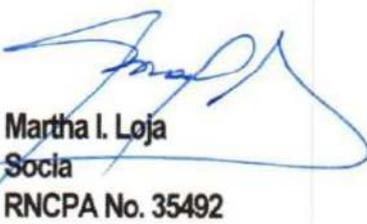
- Identificamos y evaluamos los riesgos de declaraciones erróneas significativas en los estados financieros, debido a fraude o error, para lo cual diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una declaración errónea significativa debido a fraude es más elevado que en el caso de una declaración errónea significativa debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación y omisiones deliberadas sobre debilidades del control y declaraciones falsas hechas por parte de la Administración al auditor.

- 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 la idoneidad de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones realizadas por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material que pueda generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Nuestra conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o circunstancias futuras pueden ocasionar que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, así también evaluamos que dichos estados financieros y sus notas explicativas representan la presentación razonable de transacciones y eventos relacionados con las operaciones realizadas por la Compañía.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios en calidad de Auditor Externo

Sin calificar nuestra opinión, manifestamos que, de acuerdo a disposiciones legales vigentes el Informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias del periodo fiscal 2019, será presentado por separado hasta el 18 de noviembre de 2020 conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.

ICS Auditores
SC - RNAE - No. 1280

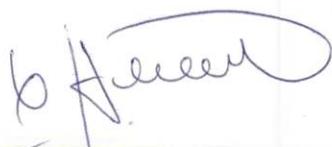

Martha I. Loja
Socia
RNCPA No. 35492

Guayaquil, 24 de junio de 2020

NERTHEI CIA. LTDA.

Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresado en Dólares de E.U.A.

| | Notas | 2019 | 2018 |
|----------------------------------------|-------|------------------|------------------|
| Activo | | | |
| Activo corriente: | | | |
| Efectivo | 4 | 9,455 | 12,781 |
| Cuentas por cobrar socio | 5 | 150,925 | 925 |
| Total activo corriente | | <u>160,380</u> | <u>13,706</u> |
| | | | |
| Inversiones en Acciones | 6 | 1,240,267 | 1,240,267 |
| Total activo no corriente | | <u>1,240,267</u> | <u>1,240,267</u> |
| Total activo | | <u>1,400,647</u> | <u>1,253,973</u> |
| | | | |
| Pasivo y patrimonio | | | |
| | | | |
| Cuentas por pagar socios | 5 | 5,006 | 2,906 |
| Pasivo por impuestos corrientes | 7 | - | 10,000 |
| Total pasivo corriente | | <u>5,006</u> | <u>12,906</u> |
| Total pasivos | | <u>5,006</u> | <u>12,906</u> |
| | | | |
| Patrimonio: | | | |
| Capital social | 9 | 800 | 800 |
| Aportes para futuro aumento de capital | 9 | 1,240,267 | 1,240,267 |
| Resultados acumulados | | 154,574 | - |
| Total patrimonio | | <u>1,395,641</u> | <u>1,241,067</u> |
| Total pasivos y patrimonio | | <u>1,400,647</u> | <u>1,253,973</u> |



Ing. Gustavo Heinert Musello
Gerente General



C.P.A. Solange Benalcázar Cevallos
Contadora General

NERTHEI CIA. LTDA.

Estados de Resultados Integrales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresado en Dólares de E.U.A.

| | <u>Notas</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--------------------------------|--------------|----------------|----------------|
| Gastos operacionales | | | |
| Gastos legales | | - | (3,750) |
| Servicios prestados | | (2,254) | - |
| Otros | | (3,142) | (1,605) |
| Pérdida en operaciones | | (5,396) | (5,355) |
| Otros ingresos y gastos | | | |
| Gastos financieros | | - | (7) |
| Dividendos | 3 | 159,970 | 295,950 |
| Utilidad del ejercicio | | <u>154,574</u> | <u>290,588</u> |



Ing. Gustavo Heinert Musello
Gerente General

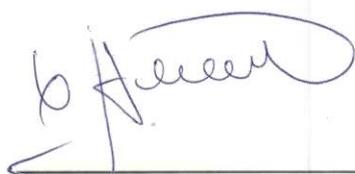


C.P.A. Solange Benalcázar Cevallos
Contadora General

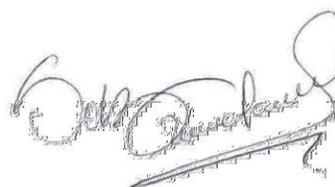
NERTHEI CIA. LTDA.

Estados de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresado en Dólares de E.U.A.

| | Capital Social | Aporte para Futuro Aumento de Capital | Resultados Acumulados | Total |
|-----------------------------------|----------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------|
| Saldos al 31 de diciembre de 2017 | 800 | 1,240,267 | - | 1,241,067 |
| Dividendos pagados (Notas 3 y 9) | - | - | (290,588) | (290,588) |
| Utilidad del ejercicio, 2018 | - | - | 290,588 | 290,588 |
| Saldos al 31 de diciembre de 2018 | 800 | 1,240,267 | - | 1,241,067 |
| Utilidad del ejercicio, 2019 | - | - | 154,574 | 154,574 |
| Saldos al 31 de diciembre de 2019 | 800 | 1,240,267 | 154,574 | 1,395,641 |



Ing. Gustavo Heinert Musello
Gerente General



C.P.A. Solange Benalcázar Cevallos
Contadora General

NERTHEI CIA. LTDA.

Estados de Flujos de Efectivo
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresado en Dólares de E.U.A.

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Actividades de operación | | |
| Efectivo recibido por dividendos | 159,970 | 295,950 |
| Efectivo pagado a proveedores y empleados | (165,396) | (61,039) |
| Efectivo pagado por gastos financieros | - | (7) |
| Efectivo neto (utilizado) provisto en las actividades de operación | <u>(5,426)</u> | <u>234,904</u> |
| Actividades de inversión | | |
| Pago de dividendos | - | (290,588) |
| Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión | <u>-</u> | <u>(290,588)</u> |
| Actividades de financiamiento | | |
| Préstamos de accionistas | 2,100 | 2,906 |
| Efectivo neto provisto en las actividades de financiamiento | <u>2,100</u> | <u>2,906</u> |
| Disminución de efectivo | (3,326) | (52,778) |
| Efectivo al inicio del año | 12,781 | 65,559 |
| Efectivo al final del año | <u>9,455</u> | <u>12,781</u> |
| Conciliación de la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto en las actividades de operación: | | |
| Utilidad neta | 154,574 | 290,588 |
| Cambios en Activos y Pasivos: | | |
| (Aumento) Disminución en cuentas por cobrar a compañía relacionada | (150,000) | 7,151 |
| (Disminución) en pasivos por impuesto corrientes | (10,000) | (62,835) |
| Efectivo neto (utilizado) provisto en las actividades de operación | <u>(5,426)</u> | <u>234,904</u> |



Ing. Gustavo Heinert Musello
Gerente General



C.P.A. Solange Benalcázar Cevallos
Contadora General