

NEGINTER S.A. NEGOCIOS INTERNACIONALES

Informe sobre el examen
de los estados financieros

Año terminado al
31 de diciembre de 2018

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas

NEGINTER S.A. NEGOCIOS INTERNACIONALES

Guayaquil, Ecuador

Opinión:

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **NEGINTER S.A. NEGOCIOS INTERNACIONALES**, los cuales incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de **NEGINTER S.A. NEGOCIOS INTERNACIONALES** al 31 de diciembre de 2018, así como de los resultados de sus operaciones y de los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Base de la opinión:

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades con relación con esas normas se detallan más adelante en "Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA, por sus siglas en inglés), y hemos cumplido nuestras responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido constituye una base suficiente y apropiada para nuestra opinión de auditoría.

Asuntos clave de auditoría:

4. Asuntos clave de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos.
5. No hemos identificado asuntos clave de auditoría que deban ser informados.

PBX +593 4 2367833 • Telf. 2361219 • E-mail pkf@pkfecuador.com • www.pkfecuador.com
Av. 9 de Octubre 1911 y Los Ríos, Edif. Finansur, piso 12 Of. 2 • P.O. Box 09-04-763 • Guayaquil

Teléfonos +593 2 2263959 • 2263960 • 2256814 • E-mail pkfuio@pkfecuador.com
Av. República de El Salvador 836 y Portugal, Edif. Prisma Norte, piso 4, Of. 404 • Quito

PKFECUADOR & Co. es una Firma Miembro de PKF International Limited, una red de Firmas legalmente independientes. Ni las otras Firmas Miembro, ni las Firmas corresponsales de la red, ni PKF International Limited, son responsables ni aceptan obligación alguna por el trabajo o asesoramiento que PKFECUADOR & Co. provee a sus clientes.



Responsabilidades de la Administración sobre los Estados Financieros:

6. La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que permita la elaboración de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.
7. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el negocio en marcha, a menos que pretenda liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.
8. La Administración es responsable de supervisar el proceso de generación de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros:

9. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detectará una incorrección material cuando exista. Una incorrección puede surgir por fraude o error, y se considera material si, de forma individual o conjunta, es razonable esperar que influya en las decisiones económicas de los usuarios sobre los estados financieros.
10. Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplico el juicio profesional y mantengo el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:
 - 10.1. Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrecciones materiales en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material por fraude es más alto que para una resultante de error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, tergiversaciones, o la anulación del control interno.
 - 10.2. Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
 - 10.3. Evaluamos la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas realizadas por la Administración.

10.4. Concluimos sobre la idoneidad del uso del supuesto de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe una incertidumbre significativa relacionada con eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre significativa, tenemos la obligación de llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar mi opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.

10.5. Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan razonablemente las transacciones y eventos subyacentes.

11. Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía, entre otros asuntos, el alcance y el 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.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios:

12. De conformidad con el artículo 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, estamos obligados a opinar sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía en su calidad de sujeto pasivo. Nuestra opinión al respecto se emitirá en un informe por separado.

PKF Ecuador S.A.

13 de febrero de 2019
Guayaquil, Ecuador

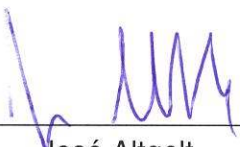


Manuel García Andrade
Superintendencia de Compañías,
Valores y Seguros No.02

NEGINTER S.A. NEGOCIOS INTERNACIONALES**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**

(Expresados en USDólares)

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
<u>ACTIVOS</u>		
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (Nota H)	80.017	146.511
Cuentas y documentos por cobrar relacionadas (Nota M)		33.696
Activos por impuestos corrientes (Nota I)	64.975	120.473
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	144.992	300.680
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Inversiones en subsidiarias (Nota J)	7.227.000	7.227.000
Propiedades (Nota K)	931.965	973.496
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	8.158.965	8.200.496
TOTAL ACTIVOS	8.303.957	8.501.176
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		
PASIVOS CORRIENTES:		
Otras obligaciones corrientes	280	163
Cuentas y documentos por pagar relacionadas (Nota M)	400.000	600.000
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	400.280	600.163
PATRIMONIO (Nota L)		
Capital social	6.000.000	6.000.000
Reserva legal	106.193	100.015
Reserva facultativa	968.772	913.175
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	481.808	481.808
Resultados acumulados	346.904	406.015
TOTAL PATRIMONIO	7.903.677	7.901.013
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	8.303.957	8.501.176



José Altgelt
Vicepresidente Ejecutivo



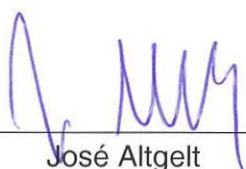
LELLAN S.A.
Contadora

Vea notas a los estados financieros

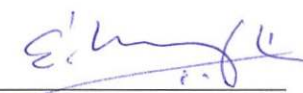
NEGINTER S.A. NEGOCIOS INTERNACIONALES**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES**

(Expresados en USDólares)

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2018	2017
INGRESOS POR ARRENDAMIENTO (Nota N)	181.200	267.200
OTROS INGRESOS		47
	181.200	267.247
GASTOS:		
Honorarios	23.736	37.641
Intereses pagados (Nota M)		4.934
Impuestos	52.097	52.629
Oficina	353	3.723
Gastos bancarios	46	30
Depreciación	41.531	71.960
Otros gastos (Nota O)	46.905	932
	164.668	171.849
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	16.532	95.398
Impuesto a la renta (Nota P)	13.868	33.623
UTILIDAD Y RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	2.664	61.775



José Altgelt
Vicepresidente Ejecutivo



ELLAN S.A.
Contadora

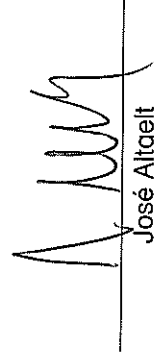
NEGINTER S.A. NEGOCIOS INTERNACIONALES

ESTADOS DE EVOLUCIÓN EN EL PATRIMONIO

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(Expresados en USDólares)

	Reservas			Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	Resultados acumulados
	Capital social	Legal	Facultativa		
Saldo 1 de enero de 2017	6.000.000	100.015	913.175	508.296	273.046
Devolución anticipo de impuesto a la renta					44.706
Absorción de pérdidas				(26.488)	26.488
Utilidad de ejercicio					61.775
Saldo al 31 de diciembre de 2017	6.000.000	100.015	913.175	481.808	406.015
Constitución de reservas		6.178	55.597		(61.775)
Utilidad de ejercicio					2.664
Saldo al 31 de diciembre de 2018	6.000.000	106.193	968.772	481.808	346.904


 José Altgelt
 Vicepresidente Ejecutivo


 LELLAN S.A.
 Contadora

NEGINTER S.A. NEGOCIOS INTERNACIONALES**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

(Expresado en USDólares)

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2018	2017
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD DE EJERCICIO	2.664	61.775
Partidas conciliatorias:		
Depreciación de propiedades	41.531	71.960
	<u>44.195</u>	<u>133.735</u>
Variación en activos y pasivos corrientes:		
Activos por impuestos corrientes	55.498	1.303
Otras obligaciones corrientes	117	14
	<u>55.615</u>	<u>1.317</u>
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>99.810</u>	<u>135.052</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Inversiones en activos financieros		692
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		<u>692</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Cuentas y documentos por cobrar relacionados, neto	33.696	(33.696)
Cuentas y documentos por pagar relacionados, neto	(200.000)	(28.618)
Devolución anticipo de impuesto a la renta		44.706
EFFECTIVO NETO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>(166.304)</u>	<u>(17.608)</u>
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(66.494)	118.136
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	146.511	28.375
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>80.017</u>	<u>146.511</u>



José Altgelt
Vicepresidente Ejecutivo



LELLAN S.A.
Contadora

Vea notas en los estados financieros